

Beslutsinstans: Kommunfullmäktige

Datum och tid: onsdag 23 oktober 2024 Kl. 18:00

Plats: Torps bygdegård, Torp 6, 45892 Färgelanda

- 1 **Upprop**
- 2 **Val av justerare**
- 3 **Godkännande av dagordning**
- 4 **Allmänhetens frågestund**
- 5 **Godkännande av delårsbokslut 2024** 2024/5 3 - 72
- 6 **Inkomna frågor** 2024/53
- 7 **Inkomna motioner** 2024/51 73 - 75
- 8 **Inkomna interpellationer** 2024/52 76 - 77
- 9 **Avsägelser av politiska uppdrag** 2024/50 78 - 80
- 10 **Val av politiska uppdrag** 2024/49 81
- 11 **Val av politiska uppdrag- Länsstyrelsen meddelar** 2024/133 82 - 87
- 12 **Inkomna ej behandlade motioner** 2024/22 88 - 91
- 13 **Godkännande av timtaxa för Dalslands miljö- och energinämnd 2025** 2024/209 92 - 134
- 14 **Godkännande av reviderad taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område, Dalslands miljö-och energinämnd** 2024/206 135 - 169
- 15 **Godkännande av reviderad taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelstiftningen, Dalslands miljö-och energinämnd** 2024/207 170 - 178
- 16 **Godkännande av reviderad taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer, Dalslands miljö-och energinämnd** 2024/208 179 - 186

**Färgelanda
kommun**

17	Godkännande av styrdokument för krisberedskap i Färgelanda kommun mandatperioden 2023–2026	2023/246	187 - 197
18	Godkännande av partistöd – Utbetalning av kommunalt partistöd 2025	2024/20	198 - 218
19	Beslut avseende ramjustering i samband med beslut från Valmyndigheten	2024/233	219 - 220
20	Beslut avseende hantering av pensionsskuld NÄRF	2024/267	221 - 225
21	Beslut avseende upphävande av bolagsordning och ägardirektiv för Gatersbyn 120 Fastighets AB	2022/375	226 - 259
22	Antagande av sammanträdesplan för Kommunfullmäktige 2025	2024/245	260 - 261
23	Rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt Socialtjänstlagen, SoL och Lagen om stöd och service, LSS 2023	2023/14	262 - 265

Kenneth Carlsson (L)
Kommunfullmäktiges ordförande

Niklas Englund
Nämndsekreterare



KS § 112 Dnr 2024/5
Delårsbokslut augusti 2024 inklusive årsprognos

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige

1. Godkänner delårsrapporten för Färgelanda kommun.
2. Kommunfullmäktige antar en åtgärdsplan i december för att hantera det prognostiserade underskottet. Åtgärdsplanen ska vara en del av kommande budgetarbete.

Ärendets beredning

Socialnämnden behandlar sektor Omsorgs delårsrapport den 30 september 2024 § 74 (dnr SN 2024/132). Socialnämnden ser allvarligt på underskottet och ger förvaltningen uppdrag att ta fram ytterligare åtgärder för att minska det prognostiserade underskottet.

Utbildningsnämnden behandlade sektor Barn- och Utbildnings delårsrapport den 24 september 2024 § 69 (dnr UN 2024/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomiavdelningen har med underlag från nämnderna sammanställt delårsrapport för perioden januari till augusti samt en årsprognos för 2024.

Ärendebeskrivning

Beslutad budget för 2024 angav ett årsresultat på +0 mnkr och helårsprognosen för 2024 uppskattas till -38 mnkr och avvikelsen mot budget skulle därmed bli -38 mnkr. Denna avvikelse beror framförallt på följande faktorer:

- Nämnder/styrelser -58 mnkr
- Ökade pensionskostnader -2,4 mnkr
- Avtalsrörelsen + 1,0 mnkr
- Ej disponerade medel till personalomkostnader +10 mnkr
- Ökade skatteintäkter och generella statsbidrag +8,4 mnkr
- Räntenetto +2 mnkr

Nämndernas budgetavvikelse (-58 mnkr) för helåret består framförallt av följande delar:

- Socialnämndens prognos är – 23,9 mnkr vilket motsvarar -15 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområden prognostiserar ett underskott men med högst underskott för äldreomsorg.



- Utbildningsnämndens prognos är – 15,8 mnkr vilket motsvarar -9 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområdet prognostiserar ett underskott men med högst underskott för förskola och grundskola.
- Prognosen för sektor samhällsutveckling är – 19,3 mnkr vilket motsvarar -54 % av budgeterad nivå. Anledningen till underskottet beror framförallt på fastighetskostnader och höga kostnader för snöröjning.

Kommunallagen är mycket tydlig avseende vad som gäller om det i delårsbokslandet prognostiseras ett negativt resultat. Kommunallagen anger att om det uppstår ett negativt resultat ska det regleras under de närmast följande tre åren. Beslutet bör fattas snarast efter det att ett negativt resultat konstaterats, dock bör åtgärdsplanen antas senast vid påföljande fullmäktigesammanträde efter att delårsrapporten behandlats i fullmäktige.

Det är av ytterst stor vikt att 2024 års underskott åtgärdas i det kommande budgetarbetet och att berörda nämnder beskriver vilka åtgärder som måste göras för att få en budget i balans.

För att klara dessa åtgärder är det av stor vikt att ställa budget i förhållande till önskade verksamhets- och kvalitetsmål. Om inte uppställda mål kan uppnås med budgeterade medel måste målen ses över alternativt att öka budgetanslagen.

Beslutsunderlag

Delårsrapport 2024 Färgelanda kommun

Sändlista

Kommunstyrelsen
Utbildningsnämnden
Socialnämnden
Ekonomichef



Kommunledningskontoret
Tf ekonomichef
Stefan Tengberg

Tjänsteskrivelse
2024-09-26
2024/5

Kommunstyrelsen

Delårsbokslut augusti 2024 inklusive årsprognos

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige

1. Godkänner delårsrapporten för Färgelanda kommun.
2. Kommunfullmäktige antar en åtgärdsplan i december för att hantera det prognostiserade underskottet. Åtgärdsplanen ska vara en del av kommande budgetarbete.

Ärendets beredning

Socialnämnden behandlar sektor Omsorgs delårsrapport den 30 september 2024 § 74 (dnr SN 2024/132). Socialnämnden ser allvarligt på underskottet och ger förvaltningen uppdrag att ta fram ytterligare åtgärder för att minska det prognostiserade underskottet.

Utbildningsnämnden behandlade sektor Barn- och Utbildnings delårsrapport den 24 september 2024 § 69 (dnr UN 2024/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomiavdelningen har med underlag från nämnderna sammanställt delårsrapport för perioden januari till augusti samt en årsprognos för 2024.

Ärendebeskrivning

Beslutad budget för 2024 angav ett årsresultat på +0 mnkr och helårsprognosen för 2024 uppskattas till -38 mnkr och avvikelsen mot budget skulle därmed bli -38 mnkr. Denna avvikelse beror framförallt på följande faktorer:

- Nämnder/styrelser -58 mnkr
- Ökade pensionskostnader -2,4 mnkr
- Avtalsrörelsen + 1,0 mnkr
- Ej disponerade medel till personalomkostnader +10 mnkr
- Ökade skatteintäkter och generella statsbidrag +8,4 mnkr
- Räntenetto +2 mnkr

Nämndernas budgetavvikelse (-58 mnkr) för helåret består framförallt av följande delar:

- Socialnämndens prognos är – 23,9 mnkr vilket motsvarar -15 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområdet prognostiserar ett underskott men med högst underskott för äldreomsorg.
- Utbildningsnämndens prognos är – 15,8 mnkr vilket motsvarar -9 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområdet prognostiserar ett underskott men med högst underskott för förskola och grundskola.
- Prognosen för sektor samhällsutveckling är – 19,3 mnkr vilket motsvarar -54 % av budgeterad nivå. Anledningen till underskottet beror framförallt på fastighetskostnader och höga kostnader för snöröjning.

Kommunallagen är mycket tydlig avseende vad som gäller om det i delårsbokslutet prognostiseras ett negativt resultat. Kommunallagen anger att om det uppstår ett negativt resultat ska det regleras under de närmast följande tre åren. Beslutet bör fattas snarast efter det att ett negativt resultat konstaterats, dock bör åtgärdsplanen antas senast vid påföljande fullmäktigesammanträde efter att delårsrapporten behandlats i fullmäktige.

Det är av ytterst stor vikt att 2024 års underskott åtgärdas i det kommande budgetarbetet och att berörda nämnder beskriver vilka åtgärder som måste göras för att få en budget i balans.

För att klara dessa åtgärder är det av stor vikt att ställa budget i förhållande till önskade verksamhets- och kvalitetsmål. Om inte uppställda mål kan uppnås med budgeterade medel måste målen ses över alternativt att öka budgetanslagen.

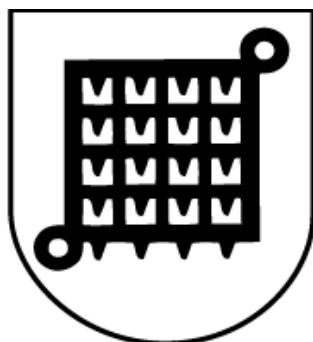
Beslutsunderlag:

Delårsrapport 2024 Färgelanda kommun

Sändlista:

Kommunstyrelsen
Utbildningsnämnden
Socialnämnden
Ekonomichef

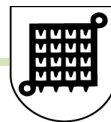
Stefan Tengberg
Tf ekonomichef



Delårsrapport 2024

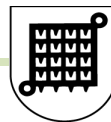
Färgelanda kommun

**Delår jan-
aug 2024**



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	3
<i>Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning</i>	3
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Notförteckning	15
Drift- och Investeringsredovisning	20
Kommunfullmäktige	22
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	22
<i>Resultaträkning</i>	22
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	22
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	22
Kommunstyrelse och stab	24
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	24
<i>Resultaträkning</i>	24
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	24
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	25
Sektor Samhällsutveckling	26
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	26
<i>Resultaträkning</i>	26
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	26
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	27
Socialnämnden	29
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	29
<i>Resultaträkning</i>	29
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	29
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	30
<i>Volym- och nyckeltal</i>	32
Utbildningsnämnden	33
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	33
<i>Resultaträkning</i>	34
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	34
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	34
Valbohem AB	36
<i>Verksamhet Valbohem AB</i>	36
<i>Resultaträkning Valbohem AB</i>	36
<i>Balansräkning Valbohem AB</i>	36
Färgelanda Vatten AB	37
<i>Verksamhet Färgelanda Vatten AB</i>	37
<i>Resultaträkning Färgelanda Vatten AB</i>	37
<i>Balansräkning Färgelanda Vatten AB</i>	37
Redovisningsprinciper	38
Begreppsförklaringar	39



Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Ekonomisk situation

Kommunens ekonomiska situation är fortsatt oerhört prekär. Sedan tidigare gäller noggrann prövning av alla vakanta tjänster, och beslut om rekrytering av chefer samt sektors- och avdelningsövergripande funktioner hanteras av kommundirektören. Vidare gäller också sedan tidigare stor restriktivitet gällande inköp samt särskilda aktiviteter, insatser och projekt. Den bekymmersamma ekonomiska situationen kvarstår dock och tuffa kraftfulla beslut måste fattas.

SKR Projekt - Prislappsmodellen

Prislappsmodellen, vilket är en resursfördelningsmodell baserad på verksamheternas prislappar infördes 2023 och budgetprocessen inför budget 2025 genomfördes som denna som grund. Modellen får kommunen en tydlig bild av kostnader och resurser, vilket gör att kommunen kan planera mer långsiktigt och hållbart, vilket i sin tur är viktigt i tider av ekonomisk osäkerhet och förändrade demografiska förutsättningar.

Organisation

Kommunens ekonomichef gick i pension vid halvårsskiftet och strax innan sommaren sade HR-chefen upp sig. Ny socialchef respektive samhällsutvecklingschef har tillträtt i augusti respektive september.

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

Finansiell analys

För att beskriva och analysera kommunens ekonomiska läge används fyra rubrikområden som benämns

- resultat och kapacitet, samt
- risk och kontroll

Finansiellt resultat

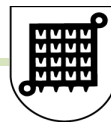
Här analyseras periodens resultat samt balansen mellan intäkterna och kostnaderna. En analys görs även över årets investeringar och deras utveckling och finansiering. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Periodens resultat och prognostiserat resultat
- Periodens investeringar och prognostiserade årsnivå
- Nettokostnadsandel

Kapacitet

Här redovisas kommunens finansiella motståndskraft på lång sikt. Ju starkare kapacitet kommunen har, desto mindre känslig blir kommunen för konjunkturnedgångar. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Soliditet
- Skuldsättning
- Långfristiga skulder



Risk

Under den tredje aspekten bedöms hur kommunen klarar att möta finansiella problem under kort och medellångt perspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Kassalikviditet
- Finansiell risk
- Borgensåtaganden
- Pensionsåtaganden

Kontroll

Under den fjärde och sista aspekten mäts hur de finansiella målen efterlevs och planer följs. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Finansiell måluppfyllelse

Resultat

Enligt den kommunala redovisningslagen skall det varje år göras ett delårsbokslut och om det är möjligt skall det göras en jämförelse med samma period föregående år, vilket för detta delårsbokslut är jämförelsen med delårsbokslut 2023-08-31.

Delårsbokslutet är det periodiserade resultatet per 2024-08-31 och helårsprognosen är en uppskattning av det förväntade resultatet per 2024-12-31.

Periodiseringar är gjorda för att rätt kostnad/intäkt skall belasta rätt månad. Även skuld- och fordringsbokföring är gjord.

Delårsresultat

Beaktat osäkerheter framförallt avseende pensionskostnader, skatteintäkter och statsbidrag är resultatet per den sista augusti sämre än den budgeterade nivån.

- Resultatet 2024-08-31 uppgår till -0,7 mnkr

Resultatet -0,7 mnkr är därmed 0,7 mnkr sämre än periodbudgeten 0 mnkr och denna skillnad beror framförallt på:

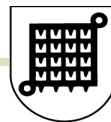
- Nämnder/styrelser -36,4 mnkr
- Ej disponerade medel till personalomkostnader + 11 mnkr
- Ej disponerade medel till avtalsrörelsen, +9,0 mnkr
- Ökade skatteintäkter, +8,7 mnkr

Nämnderna har förbrukat 36,4 mnkr mer än vad som är budgeterat för denna period vilket framförallt härleds till sektor samhällsutveckling (-11,4 mnkr), Utbildningsnämnden (-10,5) samt Socialnämnden (-15,9). Förklaringarna till de kraftiga negativa avvikelserna finns i respektive verksamhets drift- och investeringsredovisning.

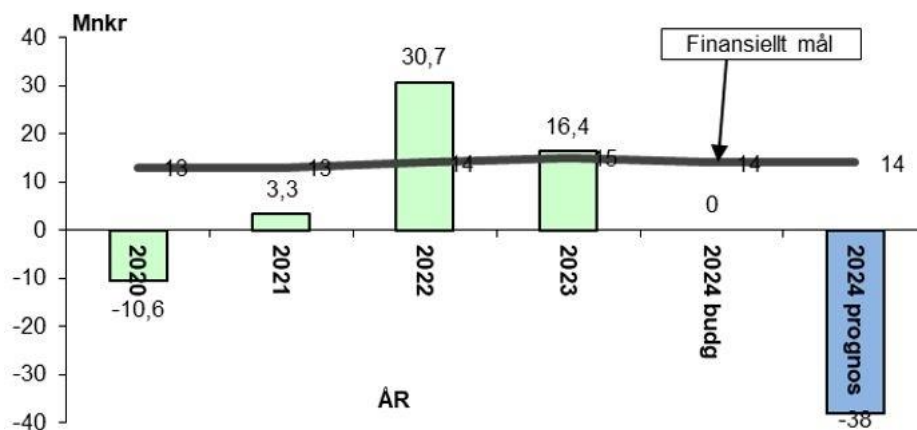
Helårsprognos

Beslutad budget för 2024 angav ett årsresultat på +0 mnkr och helårsprognosen för 2024 uppskattas till -38 mnkr och avvikelsen mot budget skulle därmed bli -38 mnkr. Denna avvikelse beror framförallt på följande faktorer:

- Nämnder/styrelser -58 mnkr
- Ökade pensionskostnader -2,4 mnkr



- Avtalsrörelsen + 1,0 mnkr
- Ej disponerade medel till personalomkostnader +10 mnkr
- Ökade skatteintäkter och generella statsbidrag +8,4 mnkr
- Räntenetto +2 mnkr



Prognosen för 2024 ser ut att kraftigt avvika från antagen budget även om det finns stora osäkerhetsfaktorer i prognosen.

- Socialnämndens prognos är - 23,9 mnkr vilket motsvarar -15 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområden prognostiserar ett underskott men med högst underskott för äldreomsorg.
- Utbildningsnämndens prognos är - 15,8 mnkr vilket motsvarar -9 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområden prognostiserar ett underskott men med högst underskott för förskola och grundskola.
- Prognosen för sektor samhällsutveckling är - 19,3 mnkr vilket motsvarar -54 % av budgeterad nivå. Anledningen till underskottet beror framförallt på fastighetskostnader och höga kostnader för snöröjning.

Kommunallagen är mycket tydlig avseende vad som gäller om det i delårsbokslutet prognostiseras ett negativt resultat. Kommunallagen anger att om det *uppstår ett negativt resultat ska det regleras under de närmast följande tre åren. Beslutet bör fattas snarast efter det att ett negativt resultat konstaterats, dock bör åtgärdsplanen antas senast vid påföljande fullmäktigesammanträde efter att delårsrapporten behandlats i fullmäktige.*

Det är av ytterst stor vikt att 2024 års underskott åtgärdas i det kommande budgetarbetet och att berörda nämnder beskriver vilka åtgärder som måste göras för att få en budget i balans. Det är anmärkningsvärt att liknande underskott har redovisats tidigare år utan att tillräckliga åtgärder har vidtagits.

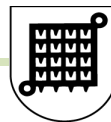
För att klara dessa åtgärder är det av stor vikt att ställa budget i förhållande till önskade verksamhets- och kvalitetsmål. Om inte uppställda mål kan uppnås med budgeterade medel måste målen ses över alternativt att öka budgetanslagen.

Finansförvaltningen

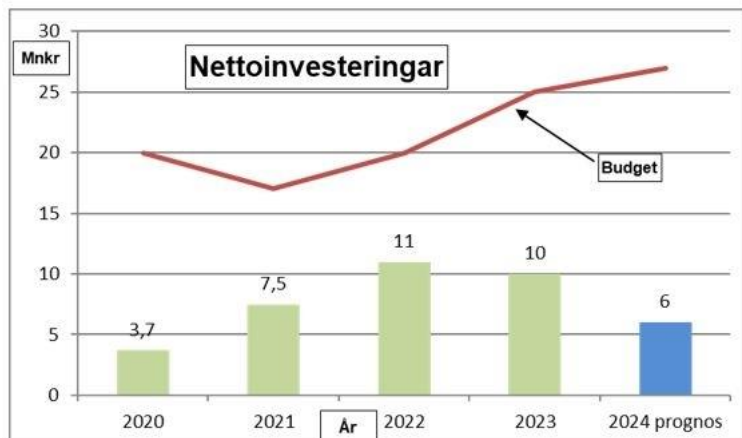
Den positiva avvikelsen för skatteintäkterna (+8,4 mnkr) högre än budgeterad nivå förklaras framförallt av att konjunkturläget för Sverige har blivit bättre än vad regering och Sveriges kommuner och regioner (SKR) antog då kommunens budget antogs för 2024.

Pensionskostnaderna beräknas avvika negativt mot budgeterat belopp med -2,4 mnkr. Pensionerna är svårprognostiserade och denna kostnadsökning beror på att det har tillkommit förutsättningar för några anställda vilket ökar kostnaden.

Nettoinvesteringar



Investeringsanslaget för 2024 uppgår till 26,7 mnkr, den sista augusti har enbart 4,8 mnkr förbrukats. Utifrån beslutade igångsättningstillstånd prognostiseras investeringsnivån till 6 mnkr för helår 2024.



En mycket låg andel av budgeterade investeringar förbrukas respektive år (19-55 %). Bland landets kommuner är en förbrukning på mellan 80-90 % vanlig vilket innebär att Färgelanda ligger på en mycket låg nivå.

Om redovisad investeringsnivå (genomsnitt 7,6 mnkr) är den riktiga nivån så innebär det att då kommunen budgeterar en avsevärt högre nivå så undanhålls medel till andra investeringar eller för ökade driftanslag. Budgetarbetet måste utvecklas för att få fram vilka investeringar som behöver göras under en tioårsperiod, kopplat till en genomsnittlig resultatnivå för samma period. Detta måste ställas i relation vilka driftkostnadsnivåer som verksamheten behöver för att klara en lämplig kvalitetsnivå.

Nettokostnadsandel

En grundläggande förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. En nettokostnadsandel (löpande kostnader i % av skatteintäkter och kommunal utjämning och statsbidrag) på maximalt 97 % kan vara en lämplig nivå men får samtidigt ställas i relation till lämpliga finansiella mål.

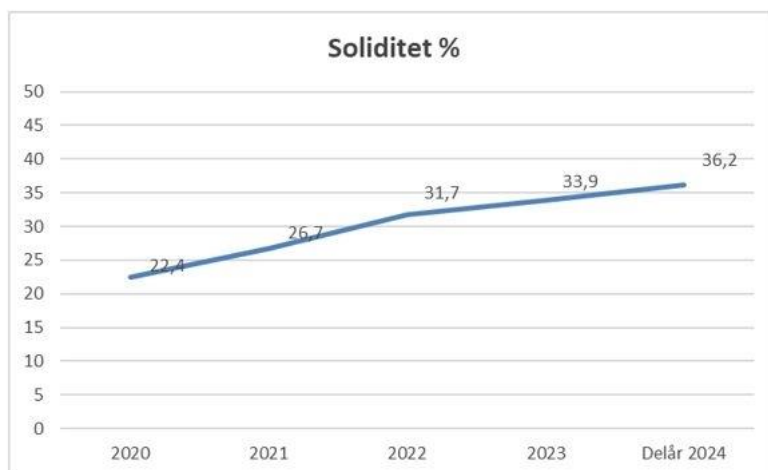
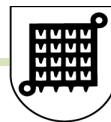
	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Nettokostnadsandel	102,6 %	99,3 %	93,3 %	96,6 %	107 %

Prognosen för 2024 visar att nettokostnadsandelen ökar till 107 % vilket innebär att mer än vad som har kommit in till kommunen av skatteintäkter, kommunal utjämning och statsbidrag har använts till nettokostnader. Denna nivå är inte hållbar och måste åtgärdas. I den framtida planeringen är det alltid viktigt att denna nivå ej överstiger 97 %.

Kapacitet

Soliditet

Soliditeten visar på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre tid inte försvagas, utan bibehålls eller utvecklas i positiv riktning. Under åren 2020-2023 har kommunens soliditet ökat från 22,4 % till 33,9 %. Soliditeten per 2024-08-31 var 36,2 % vilket visar att den positiva utvecklingen har fortsatt och grundeckonomi är något bättre.



Att soliditeten ökar innebär att grundeconomien blivit bättre men kopplat till investeringsnivån tycks denna vara alltför låg vilket långsiktigt skapar ett sämre fastighetsbestånd vilket i sin tur skapar sämre förutsättningar att bedriva en bra verksamhet i fastigheterna.

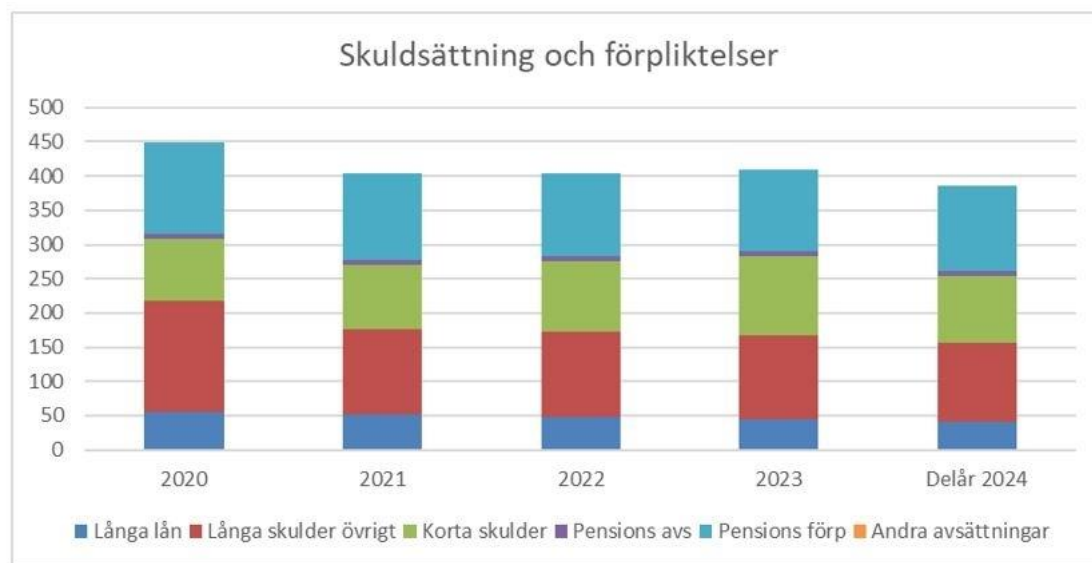
Det är av stor vikt att det i den fortsatta planeringen görs en översyn av hur stora investeringarna ska vara över en tioårsperiod kopplat till kommunens resultatnivå samt kvalitén på verksamheterna.

Skuldsättning - förpliktelser

Skuldsättningen per 2024-08-31 är 261,5 mnkr, varav långfristiga skulder 157 mnkr. Minskningen av långfristiga skulder beror framförallt på att den långfristiga leasingkulden har sjunkit från 112 till 105 mnkr, avseende låneskulden har den sjunkit från 43,5 till 41,5 mnkr och den kommer fram till årsskiftet att sjunka med ytterligare 10 mnkr.

Förutom skuldsättning, har kommunen andra förpliktelser, bl.a. de pensionsförpliktelser som intjänats före 1998. Dessa uppgår till 124 mnkr och kommer succesivt att sjunka.

Checkkrediten kvarstår som en möjlighet om den skulle behövas i nödfall.





Risk

Kassalikviditet

En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen under en kort och medellång period inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. En kassalikviditet på 100 % innebär att kommunen likviditetsmässigt klarar att betala samtliga korta skulder. Beaktat att kommunen även har en checkkredit på 11 mnkr räcker det med en kassalikviditet på 50-80%.

Likviditet som beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt, kan visas som omsättningstillgångar - varulager i relation till kortfristiga skulder. Vid bokslut 2023 hade kommunen en kassalikviditet på 111,2 %, vilket är en hög likviditet. 2024-08-31 har kommunen en kassalikviditet på 113,8 % vilket är en fortsatt hög nivå som bör sänkas.

%	2021	2022	2023	2024-08-31
Kassalikviditet	71,0	98,8	111,2	113,8

Finansiell risk

Kommuner som har lån brukar analysera riskförhållandet utifrån om lånen har bunden eller rörlig ränta. Ytterligare en riskaspekt är när lånen förfaller till betalning i och med att det då finns en teoretisk risk för att inte kunna teckna nya lån.

De lån som är upptagna är bundna på olika ränteförfall och därmed bedöms ränterisken som låg.

Borgensåtagande

Det totala borgensåtagandet per 2024-08-31 uppgick till 253,5 mnkr. Åtagandena avser borgen till kommunens helägda bolag Färgelanda vatten och Valbohem.

Pensionsåtagande

Pensionsåtagandet uppgår vid delåret till 124 mnkr, vilket är en minskning sedan föregående delårsbokslut med 4 mnkr. Beloppen för delårsbokslutet baseras på Skandias prognos per 2024-08-31. I den helårsprognos som görs för pensioner visar att pensionsåtagandet under året kommer att sjunka ytterligare.

Kontroll

Finansiella mål

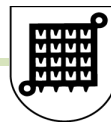
God ekonomisk hushållning innehåller två finansiella mål för Färgelanda kommun:

- För att klara balanskravet samt uppnå en långsiktigt sund ekonomi ska resultatet uppgå till 2,0 - 4,0 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.
- För att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster är målsättningen att soliditeten årligen ska öka och på sikt uppgå till minst 35 procent.

Finansiellt mål Resultat:

Årets resultat beräknas till -38 mnkr och det finansiella målet uppnås inte. Även ur ett historiskt perspektiv har resultatet avviker från det finansiella målet. Det genomsnittliga resultatet för perioden 2020-2024 uppgår till +0,4 mnkr

Kommunallagen anger att det inte får budgeteras ett negativt resultat. Kommunallagen anger även att om det i redovisningen uppstår ett negativt resultat ska det regleras under de närmast följande tre åren. Beslutet bör fattas snarast efter det att ett negativt resultat konstaterats, dock bör åtgärdsplanen antas senast vid påföljande fullmäktigesammanträde efter att delårsrapporten



behandlats i fullmäktige.

Sammanfattningsvis innebär detta att det i samband med delårsbokslut för år 2024 ska det beslutas om att en åtgärdsplan ska tas fram. Utöver att åtgärda 2024 års underskott ska även arbetet med utformande av 2026-2027 års budget anpassas så att underskott ej uppstår.

Avstämning finansiellt mål - Resultatnivå					
mnkr	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Budgeterat resultat 2-4 % motsvarar följande mnkr	12	13	14	15	14
Redovisat/prognostiserat resultat	-10,6	3,3	30,7	16,4	-38
Genomsnittligt resultat år 2020-2024					0,4

Finansiellt mål Soliditet:

Årets soliditet är 36,2% per 2021-08-31 men beaktat prognostiserat resultat och investeringsnivå kan soliditetsnivån komma att sjunka något. Det finansiella målet beräknas däremot att uppfyllas för 2024. För perioden 2020-2024 uppnår den genomsnittliga soliditetsnivån till 30,2 % vilket är en låg nivå. Denna nivå har däremot förbättrats vilket är bra men den höjda nivån beror på en alltför låg investeringsnivå.

Avstämning finansiellt mål – Soliditetsnivå %					
%	2020	2021	2022	2023	2024-08-31
Finansiellt mål	35	35	35	35	35
Redovisat/prognostiserat resultat	22,4	26,7	31,7	33,9	36,2
Genomsnittlig soliditet år 2020-2024					30,2

Som framgår av ovanstående avsnitt "Soliditet" så är den ökade soliditetsnivån för kommunens verksamhet som helhet inte bra om det även beaktas framtida investeringsbehov samt vilka resurser som ska tilldelas verksamheterna för att kunna bedriva en kvalitativ verksamhet.

Soliditets- och resultatnivå bör vara en del av styrningen av budgeterad investeringsnivå utifrån en långsiktigt god ekonomisk hushållning och detta arbete bör förbättras.

Balanskravsutredning

Uppfyllt balanskravet vid delåret

Enligt kommunallagens balanskrav, måste kommunen ha sin ekonomi i balans och varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter realisationsvinster har räknats bort. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Resultatet vid delåret efter balanskravjusteringar uppgår till 0,7 mnkr och prognosen är -38 mnkr.



Balanskravsavstämning mnkr	Bokslut 2023	2024-08-31	Prognos 2024-12-31
Årets resultat enl. resultaträkning	16,4	0,7	-38,0
Samtliga realisationsvinster	-0,2		
Realisationsvinst enl. undantagsmöjlighet			
Realisationsförlust enl. undantagsmöjlighet			
Oraliserade förluster i värdepapper			
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjustering	16,2	0,7	-38,0
Medel till Resultatutjämningsreserv (RUR)	-11,3	0	0
Disponering från RUR		0	0
Årets balanskravsresultat	4,9	0,7	-38,0

Resultatutjämningsreserv

Färgelanda kommun har ett, av fullmäktige antaget, regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat. Tidigare års överskott kan sedan användas för att jämna ut minskade skatteintäkter under enskilda år vid en lågkonjunktur. Ingående RUR för 2024 uppgår till 41,4 mnkr.

Under 2023 har beslut tagits kring de förslag som presenterades i betänkandet En god kommunal hushållning (SOU 2021:75). Nuvarande regelverk för den ekonomiska förvaltningen kvarstår, med långsiktiga riktlinjer för god ekonomisk hushållning, finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten med betydelse för god hushållning.

Resultatutjämningsreserven (RUR) avvecklas men kan användas i enlighet med nuvarande

regelverk, det vill säga för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, fram till år 2033. Sista året man kan reservera till RUR är i bokslut 2023. Sista året för att disponera medel är 2033.

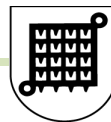
Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Den sammanfattande bilden av Färgelanda kommun utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med mycket stora ekonomiska utmaningar. Detta avspeglas i bland annat stora driftbudgetöverskridanden, en investeringsbudget som enbart används till 22 % för 2024, kvalitetsnivåer på verksamheten som måste ses över mm.

I samband med delårsbokslut för år 2024 ska det beslutas om att en åtgärdsplan ska tas fram för att åtgärda prognostiserat underskott, vilket följer kommunallagens krav då underskott befaras. Utöver att åtgärda 2024 års underskott ska även arbetet med utformande av 2026-2027 års budget anpassas så att underskott ej uppstår.

Kommunens ekonomi på sikt

Landets kommuner står inför ett fortsatt ökat demografiskt tryck som medför ökade kostnader. Detta ska ställas i relation till den framtida konjunkturutvecklingen vilket i sin tur påverkar



skatteunderlagstillväxten och ökningstakt av kommunernas skatteintäkter.

Det är av ytterst stor vikt att budgetprocessen ses över så att det blir en tydlig koppling mellan resultat-soliditet-investeringsnivå. Planeringen av investeringar måste göras över en 10-årsperiod där de finansiella målen resultat och soliditet är styrande, dessa mål är inte styrande i tillräcklig omfattning i dag.

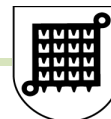
Är även av stor vikt att kommunens mål och kvalité ställs i relation till budgetanslagen och det ekonomiska utrymme som är tillgängligt.

För att klara dessa ekonomiska utmaningar för Färgelanda kommun måste styrande finansiella mål för perioden 2024-2034 antas samt att organisationen arbetar utifrån en planeringshorisont fram till 2030-talet.



Resultaträkning

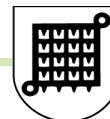
Kommunen							
Belopp i Tkr	N o t	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget	Budget 2024	Prognos jämfört med budget
Verksamhetens intäkter	1	50 859	57 836	82 815	24 979	124 222	
Verksamhetens kostnader	2	-352 247	-376 267	-389 729	-13 463	-584 613	
Avskrivningar	3	-7 741	-7 871	-7 808	64	-11 711	
Verksamhetens nettokostnader		-309 129	-326 302	-314 722	11 580	-472 102	-48 679
Skatteintäkter	4	218 668	221 203	222 399	1 196	333 599	8 443
Generella statsbidrag och utjämning	5	107 455	106 256	96 371	-9 885	144 557	
Verksamhetens resultat		16 994	1 157	4 048	2 891	6 054	-40 236
Finansiella intäkter	6	372	681	502	-179	753	200
Finansiella kostnader	7	-1 724	-2 549	-4 538	-1 989	-6 807	2 000
Resultat efter finansiella poster		15 642	-711	12	723	0	-38 036
Extraordinära poster	7 b	0	0	0	0	0	
Periodens resultat		15 642	-711	12	723	0	-38 036



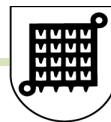
Balansräkning

Tabell

Belopp i Tkr	Not	Bokslut 202312	Bokslut 202408
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	1 051	7 451
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9 a, 9b	156 298	148 689
Maskiner och inventarier	10 a, 10b	12 623	10 782
Finansiell leasing	11	123 108	115 745
Finansiella anläggningstillgångar	12	15 830	15 830
Summa anläggningstillgångar		308 910	298 497
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.		130	130
Fordringar	13	44 452	37 753
Kassa och bank	14	84 241	72 753
Summa omsättningstillgångar		128 823	110 636
SUMMA TILLGÅNGAR		437 733	409 133
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Årets resultat		16 442	-711
Avgår avsättning till RUR		-11 316	0
Resultatutjämningsreserv		41 403	41 403
Övrigt eget kapital		101 764	106 890
Summa eget kapital		148 293	147 582
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	7 051	7 466
Andra avsättningar	16	70	70
Summa avsättningar		7 121	7 536
Skulder			
Långfristiga skulder	17	166 568	156 843
Kortfristiga skulder	18	115 751	97 172
Summa skulder		282 319	254 015
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		437 733	409 133

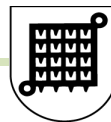


Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	19	119 731	124 408
Borgensförbindelser	20	234 500	253 500



Notförteckning

Belopp i Tkr	Kommunen	
	202308	202408
Not 1 Intäkter		
Statsbidrag	19 835	23 373
Övriga bidrag	350	186
Konsumtionsavgifter	6 617	8 259
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	3 293	3 003
Kostersättning	0	0
Avgifter från andra kommuner	0	0
Övriga avgifter	3 996	4 189
Försäljning	9 092	10 305
Hysesintäkter	5 570	5 227
Övriga intäkter	2 106	3 294
Fastighetsförsäljning	0	0
Summa	50 859	57 836
Not 2 Kostnader		
Personalkostnader exkl pensionskostnader	178 993	188 118
Pensionskostnader	30 618	33 342
Inköp material och varor	12 786	11 798
Inköp av tjänster	30 492	19 731
Köp av huvudverksamhet	73 171	76 651
Lokal- och markhyra samt övriga fastighetskostnader	11 572	15 246
Kostnader för räkenskapsrevision avseende fg år	0	30
Övriga kostnader	4 856	22 411
Lämnade bidrag	9 789	8 940
Summa	352 277	376 267
Not 3 Avskrivningar		
Immateriella anläggningstillgångar	127	723
Inventarier	5 650	2 007
Fastigheter	1 964	5 141
Summa	7 741	7 871
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	215 371	220 889
Slutavräkning skattemedel	932	-826
Prognos skatteavräkning	2 365	1 140
Summa	218 668	221 203
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	71 317	72 408
Kostnadsutjämning	16 941	12 699
Fastighetsavgift	10 548	14 005
Utjämningsavgift LSS	-7 829	-9 120



Strukturbidrag/Införandebidrag	0	0
Regleringsbidrag/avgift	10 178	13 122
Generella bidrag från staten	6 300	3 142
Summa	107 455	106 256

Not 6 Finansiella intäkter

Utdelning	0	277
Ränteintäkter	320	353
Räntebidrag	0	0
Övriga finansiella intäkter	52	51
Summa	372	681

Not 7 Finansiella kostnader

Räntekostnad lån	796	967
Räntekostnad pensionsskuld	0	0
Övriga finansiella kostnader	928	1 582
Skatt pga bokslutsdisposition	0	0
Summa	1 724	2 549

	202312	202408
Not 8 Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	0	1306
Ackumulerad avskrivning	-255	-255
Årets investeringar	1306	7124
Avskrivning	0	-724
Redovisat värde vid årets slut	1051	7451

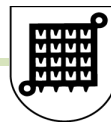
Not 9a Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Ingående anskaffningsvärde	361 495	352 371
Ackumulerad avskrivning	-203 593	-211 972
Årets investeringar	6 829	13 431
Utrangering	0	0
Försäljning	-267	0
Reavinst	217	0
Reaförlust	0	0
Nedskrivning	0	0
Avskrivning	-8 383	-5 140
Redovisat värde vid årets slut	156 298	148 690

Genomsnittlig nyttjandeperiod 41 år

Not 9b Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar

Markreserv	13 230	13 230
Verksamhetsfastigheter	89 605	85 421
Fastigheter för affärsverksamhet	3 817	3 682
Publika fastigheter	21 289	20 780
Fastigheter för annan verksamhet	10 778	10 769
Övriga fastigheter inkl VA-anläggningar	1 681	1 524



Pågående arbeten	15 898	13 284
Exploateringsmark	0	0
Summa	156 298	148 690

Not 10a Maskiner och inventarier

Ingående anskaffningsvärde	76 330	79 319
Akkumulerad avskrivning	-63 776	-66 692
Årets investeringar	2 986	162
Utrangering	0	0
Försäljning	0	0
Reavinst	0	0
Reaförlust	0	0
Nedskrivning	0	0
Avskrivning	-2 917	-2 007
Redovisat värde vid årets slut	12 623	10 782

Not 10b Specifikation maskiner och inventarier

Maskiner	818	656
Inventarier	10 565	8 977
Bilar och andra transportmedel	626	577
Konst	0	
Övriga maskiner och inventarier	614	572
Summa	12 623	10 782

Not 11 Finansiell leasing

Hyreskontrakt med avtalstid överstigande fem år

Avgifter inom ett år	11 044	11 044
Avgifter senare än ett år men inom fem år	44 178	44 178
Avgifter senare än fem år	67 886	60 523
Summa	123 108	115 745

Fotnot:

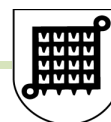
Hyreskontrakt med avtalstid mindre än fem år har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.

År 2017 var första året som denna klassificering enl RKR 13.2 tillämpades.

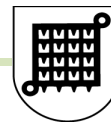
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	292 029	275 217
-----------------------------	---------	---------

Not 12 Finansiella tillgångar

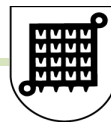
Inera AB	42	42
Valbohem AB	7 500	7 500
Färgelanda Vatten AB	2 500	2 500
Gatersbyn 120 Fastighets AB	0	0
Dalslands Turist AB	253	253
Kommuninvest Ekonomiska förening	5 447	5 447
Ödeborg Folkets Hus	48	48
HBV	40	40
Summa	15 830	15 830



Not 13 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 308	7 120
Värdereglering kundfordringar	-1 438	-1 758
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	36 633	29 799
Mervärdesskatt	3 136	1 175
Övriga fordringar hos staten	732	607
Övriga fordringar	81	810
Summa	44 452	37 753
Not 14 Kassa och bank		
Handkassa	0	0
Kassa och bank	84 241	72 753
Summa	84 241	72 753
Not 15 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		
Pensioner	5 674	6 008
Löneskatt	1 377	1 458
Summa	7 051	7 466
Not 16 Övriga avsättningar		
Framtida underhåll av våtmarker	70	70
Övriga avsättningar	0	0
Summa	70	70
Not 17 Långfristiga skulder		
Långfristiga lån		
Ingående skuld	47 063	43 563
Nya lån	0	0
Amorteringar och lösen av lån	-3 500	-2 063
Utgående skuld	43 563	41 500
Övriga långfristiga skulder		
Norra Älvsborgs räddningsförbund	5 806	5 674
Leasingskulld långa hyreskontrakt	112 063	104 700
Skuld för statliga investeringsbidrag	5 136	4 969
Utgående skuld	123 005	115 343
Summa Långfristiga skulder	166 568	156 843
Fotnot:		
År 2017 var första året som RKR 13.2 tillämpades på långa hyreskontrakt.		
Not 18 kortfristiga skulder		
Kortfristig del av långfristiga lån	3 500	3 500
Kortfristig del av leasingskulld	11 044	11 044
Skuld till kollektiv slam och renhållning	1 048	1 048
Leverantörsskulder	27 904	7 792
NÄRF (individuell del pensioner)	331	361
Övriga skulder	23 237	17 451
VA kollektiv	0	0



Löneskatter	10 446	11 122
Mervärdesskatt	469	812
Upplupna löner	857	722
Upplupna semesterlöner	11 244	6 636
Upplupna sociala avgifter	5 173	3 359
Upplupna pensionskostnader	7 980	10 133
Upplupna räntekostnader	167	200
Övriga interimsskulder	12 351	22 992
Summa	115 751	97 172
Not 19 Pensionsförpliktelser		
Ansvarsförbindelse	97 502	101 266
Löneskatt	23 654	24 567
Avgår överskottsfond	-1 425	-1 425
Avgår avsättning	0	0
Summa	119 731	124 408
Not 20 Borgensförbindelser		
Egna Hem*	0	0
Kommuninvest	234 500	253 500
Summa	234 500	253 500



Drift- och Investeringsredovisning

Driftredovisning

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto 202408	Budget 202408	Periodens Avvikelse	Budget helår	Prognos Jämfört med Budget
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet							
Kommunfullmäktige	-1 827	220	-1 607	-1 895	288	-2 843	100
Kommunstyrelse och Stab	-42 961	5 021	-37 940	-39 149	1 209	-58 723	700
Sektor samhällsutveckling	-75 150	39 854	-35 296	-23 848	-11 448	-35 789	-19 250
Utbildningsnämnden	-141 534	15 255	-126 279	-115 739	-10 540	-173 608	-15 750
Socialnämnden	-142 046	19 308	-122 738	-106 807	-15 931	-160 210	-23 870
Summa verksamheten	-403 518	79 658	-323 860	-287 438	-36 422	-431 173	-58 070
Finansiering	-77 642	76 622	-1 020	-27 308	26 288	-40 929	9 391
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-43 975	0	-43 975	-46 337	2 362	-69 505	1 000
- Pensionskostnader	-33 667	0	-33 667	-36 915	3 248	-55 374	-2 409
- Personalomkostnadspåslag (PO)	0	67 303	67 303	67 470	-167	101 205	-200
- Internränta	0	2 410	2 410	2 376	34	3 564	0
- Övrigt	0	6 909	6 909	-13 902	20 811	-20 819	11 000
Summa efter finansiering	-481 160	156 280	-324 880	-314 746	-10 134	-472 102	-48 679
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	-9 120	336 579	327 459	318 770	8 689	478 156	8 443
Finansiella intäkter	0	681	681	502	179	753	200
Finansiella kostnader	-2 549	0	-2 549	-4 538	1 989	-6 807	2 000
TOTALT	-492 829	493 540	711	-12	723	0	-38 036



Investeringsplan delår 2024

	Nämnd	Beslut	Utfall tom 2312	Plan 2024	Utfall 2408	Avvikelse
Investeringar enligt beslut före 2024						
Framtidens vårdmiljö (FVM)	SN	3 180	1 617	148		148
Elevadminsitrationsprogram	UN	800		800		800
Skolskjutsprogram	UN	300		300		300
Verksamhetssystem	KS	500		500		500
Energieffektiviseringar*	KS	10 240		10240	777	9463
Investeringsbidrag*	KS	-5 120		-5120		-5120
Ledarmatur Gatubelysning*	KS/SHU	7 965	2 324	5 641	1274	4 367
Investeringsbidrag*		-3 950		-3950		-3950
Fastighetsinvesteringar	KS/SHU	65 090		12881	1080	11 801
Träbro Lelången	KS/SHU			300	147	153
Ny förskola	UN	47 900				
Industriplan Högalid	KS	25 050	2 798			
SUMMA Infrastruktur och fastighetsinvesteringar		151 955	6 739	21740	3 278	18 462
Utrustningsinvesteringar- Reinvesteringar						
Grundram	KS	900		900	180	720
Grundram	KS/SHU	460		460		460
Grundram	KS/IT	1 200		1200	402	798
Grundram	UN	800		800	84	716
Grundram- IKT-plan	UN/IKT	470		470	462	8
Grundram	SN	880		880	308	572
Summa årliga grundramar		4 710	0	4710	1 436	3 274
Investeringsplan						
		Äskande				
Mobilomsorg	SN	350		350		350
Digitala arbetsverktyg	SN	1 000		200		200
Summa EJ beslutade NYA Investeingar		1 350		550		550
Bidrag och taxefinansierade investeringar						
Lärcentrum			567		104	-104
Bommar ÅVC			556			
SUMMA investering		158 015	7 862	27000	4 818	22 182



Kommunfullmäktige

Händelser av väsentlig betydelse

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	220	0	220
Kommunbidrag	1 895	1 895	1 895	0
Summa intäkter	1 895	2 115	1 895	220
Personalkostnader	-710	-984	-832	-152
Övriga kostnader	-1 019	-832	-1 052	220
Kapitalkostnader	-11	-11	-11	0
Summa kostnader	-1 740	-1 827	-1 895	68
Periodens resultat	155	288	0	288

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikels e 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Kommunfullmäktige	706	581	732	151	1 098	100
Kommunrevision	373	197	400	203	600	
Bygg-och trafik nämnd	50	53	75	22	113	
Överförmyndare	608	645	571	-74	856	
Valnämnd	4	131	117	-14	176	
Totalt	1 741	1 607	1 895	288	2 843	100

Analys av utfall per verksamhetsområde

Kommunfullmäktige +151 tkr

Överskottet beror på mindre sammanträdesarvoden. Bedömningen är att överskottet kommer kvarstå på helåret, eftersom sammanträdet i september blev inställt på grund av för få ärenden.

Kommunrevision +203 tkr

Överskottet beror på mindre kostnader för revision än budgeterat för perioden. Kommer förmodligen att ligga i balans med budget vid årets slut.

Bygg-och trafiknämnd +22 tkr

Bra budgetföljsamhet, något överskott på övriga kostnader.

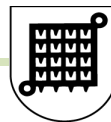


Överförmyndare -74 tkr

Underskottet beror på att ersättning till överförmyndare inte kan betalas av brukare i samma utsträckning som tidigare, utan kostnaden hamnar på kommunen.

Valnämnd -14 tkr

Ett litet underskott som kommer att justeras med ökad rambudget då valnämnden får det generella statsbidraget för genomförandet av EU-valet i våras.



Kommunstyrelse och stab

Händelser av väsentlig betydelse

2023 beslutade kommunstyrelsen att Färgelanda kommun skulle delta i SKR:s (Sveriges Kommuner och Regioner) projekt Prislappsmodellen. Målet med projektet är att genomföra en budgetprocess som utgår från en resursfördelningsmodell baserad på verksamheternas prislappar. Projektet har påbörjades under augusti 2023 och kommunen tog sin första budget baserad på modellen i juni 2024.

Kommunstyrelsens verksamheter har under året varit mycket hårt ansträngda på grund vakanser och sjukskrivningar, med flera interimslösningar som följt, vilket bland annat lett till mindre kontinuitet i verksamheten. Vidare motsvaras inte verksamhetens behov av strategiska stödresurser av tillgängliga stabsresurser på kommunstyrelsen, varför dessa är mycket hårt belastade.

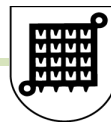
Samverkanslösningar med andra kommuner söks kontinuerligt och utredningar pågår inom en rad olika områden kring tänkbara samverkansområden, där syftet bland annat är att öka kvaliteten, effektiviteten och minska sårbarheten

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	2 075	5 021	4 510	511
Kommunbidrag	32 053	39 149	39 149	0
Summa intäkter	34 128	44 170	43 659	511
Personalkostnader	-14 877	-17 058	-17 941	883
Övriga kostnader	-19 956	-24 303	-24 622	319
Kapitalkostnader	-209	-1 600	-1 096	-504
Summa kostnader	-35 042	-42 961	-43 659	698
Periodens resultat	-914	1 209	0	1 209

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikels e 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Kommunstyrelse	2 276	1 808	4 067	2 259	6 100	3 800
Kommundirektör	13 820	11 171	12 179	1 008	18 268	0
Kansliavdelning	3 243	2 744	2 905	162	4 358	0
Ekonomiavdelning	4 565	4 347	4 742	395	7 113	0
Avdelning för socialhållbarhet	7 725	6 761	6 531	-230	9 797	-100
HR-och löneavdelning	4 580	5 343	5 347	4	8 020	-600
IT-avdelning	5 088	5 767	3 378	-2 389	5 067	-2 400
Totalt	41 297	37 941	39 149	1 209	58 723	700



Analys av utfall per verksamhetsområde

Inom Kommunstyrelsens verksamheter, har prognosen förbättras med 700 tkr sedan första kvartalet. Detta har sin största orsak i att skogsintäkterna landar in på Kommunstyrelsen. Övriga avdelningar som lämnade en negativ prognos, HR-och löneavdelningen samt IT-avdelningen försämrar sina prognoser, medan Avdelningen för social hållbarhet en liten förbättring.

Kommunstyrelse +2259 tkr

Överskottet innehåller dels ej nyttjade ofördelade medel, samt mindre sammanträdeskostnader än budgeterat.

Skogsintäkter tillfaller kommunstyrelsen och har i dagsläget ett överskott om 2 000 tkr. Dessa är redovisade på rätt verksamhet, men kommunstyrelsen har förfogande över dem. Om inget beslut för att ta dessa i anspråk, förbättrar det KS prognos med ytterligare 2 000kr, därav en ökning av prognosen från 1 800 tkr till 3 800 tkr.

Kommunledning +1008 tkr

Överskottet avser lägre pensionskostnader inom NÄRF än budgeterat. Vår bedömning är ändå kommer att ligga i nivå med budget när året är slut.

Kansliavdelning +162 tkr

Överskottet beror på vakanshållen cheftjänst. Prognosen fortfarande samma (0) då cheftjänst delas med Avdelning för socialhållbarhet.

Ekonomiavdelning +395 tkr

Ekonomiavdelning visar i delårsbokslutet ett överskott på 395 tkr, vilket beror på att avdelningen har gått underbemannade delar av våren, men är nu återbesatt. Från september kommer det att finnas en interim chef på plats då rekrytering av ny ekonomichef pågår..

Avdelning för social hållbarhet -230 tkr

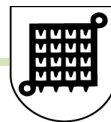
Underskottet avser personalkostnader, men eftersom avdelningen inte återbesätter en tjänst då personen valt att gå till annan befattning samtidigt som man delar cheftjänst med Kansliavdelningen så kommer delar av underskottet att hämtas hem under året. Detta tillsammans förbättrar prognosen med 400 tkr, från -500 tkr till -100 tkr från första kvartalet.

HR-och löneavdelning +4 tkr

Avdelningen har god budgetföljsamhet vid delårsbokslutet. Det beror främst på att den fackliga tiden visar ett överskott eftersom det finns svårigheter i det nya lön-och personalsystemet att justera detta. Under hösten kommer detta att regleras. Underskott finns inom företagshälsovården och personalenheten, där fler insatser genomförts och systemkostnader för nya personalsystemet har varit svåra att budgetera. Prognosen försämras ytterligare från -300 tkr för första kvartalet till -600 tkr i delårsprognos.

IT-avdelning -2389 tkr

Under våren har IT-avdelningen genomfört en rad större insatser för att dels skapa bättre struktur och arbetsrutiner i verksamheten. I arbetet har en kostnadsfördelningsmodell mellan it och övriga verksamheter tagits fram, rutiner för inköp och standardsortiment fastställts och dokumenterats, och en ny person rekryterats för att stärka enhetens servicefunktion. Parallellt med detta har enheten genomfört två större upphandlingar (nytt supportsystem och nya skrivare). Under hösten pågår ett arbete med att automatisera, logga och registrera alla datorer och telefoner som it ansvarar för.



Sektor Samhällsutveckling

Händelser av väsentlig betydelse

Måltidsenheten

Höjdens förskola har tvingats stänga ned vilket påverkat måltidsenheten med flytt av kök till Kyrskolan.

Schemalagda måltider har påbörjats för årskurs 7 på Valboskolan.

Plan- och bygglovsenheten

Hittills har skogsavverkning genererat en högre intäkt till Kommunstyrelsen än budgeterat på grund av vindfällan och angrepp av granbarkborre.

Tekniska enheten

En omorganisation har under året skett där internfastigheter har placerats under tekniska enheten.

Lokalvården har under året organiserats som en egen enhet men har hittills under året hanterats av enhetschef för tekniska enheten.

Oplanerade reparationer har krävts på Valboskolans idrottshall vilket medfört kostnader.

Höjdens förskola har tvingats stänga ned på grund av undermåligt skick. Till följd av detta har renovering av Kyrskolan påbörjats för att lokalen ska bli ändamålsenlig för att bedriva förskoleverksamhet.

AMI-enheten

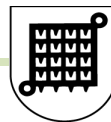
På grund av att Kyrskolan tagits i anspråk för att det där ska bedrivas förskoleverksamhet har AMI-enheten påverkats kraftigt genom att verksamheten inte har kunnat bedrivas på ett tillfredsställande sätt.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	32 206	39 854	44 444	-4 590
Kommunbidrag	29 283	23 848	23 848	0
Summa intäkter	61 489	63 702	68 292	-4 590
Personalkostnader	-22 182	-24 103	-27 652	3 549
Övriga kostnader	-32 082	-43 429	-32 674	-10 755
Kapitalkostnader	-6 532	-7 618	-7 966	348
Summa kostnader	-60 796	-75 150	-68 292	-6 858
Periodens resultat	693	-11 448	0	-11 448

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikels e 202408	Budget 2024	Prognos 2024
---------------------------------	------------------	------------------	------------------	----------------------	----------------	-----------------



Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Plan-och bygg	91	-95	2 527	2 623	3 791	0
Tekniska enheten	22 197	29 548	14 796	-14 752	22 215	-19 500
AMI enheten	1 363	1 600	2 403	804	3 601	1 000
Ledning SHU och näringsliv	2 237	1 499	1 174	-325	1 761	-600
Måltidsenheten	2 317	2 745	2 947	203	4 421	-150
Totalt	29 024	35 296	23 847	-11 448	35 789	-19 250

Analys av utfall per verksamhetsområde

Sektor Samhällsutveckling har förbättrat sin prognos med 850 tkr från kvartalsrapporten i mars. Detta beror till största del på att AMI-enheten fått mer bidrag än förväntat, samt att verksamheten på grund av lokalfrågan inte har varit i full gång.

I prognosen har 2 000 tkr inte räknats med, eftersom dessa tillfaller Kommunstyrelsens ofördelade medel.

Plan- och bygg + 2 623 tkr

Utav detta överskott så beror 2 000 tkr på skogsintäkter, men även ökade intäkter på bygglov än budgeterat, i övrigt beror det på minskade personalkostnader på grund av sjukskrivning.

Tekniska enheten -14 752 tkr

Det stora underskottet beror till största del på snöröjningen (-4 742 tkr), samt ett underskott för internhyresfastigheter (-9 825 tkr), då budgeten minskade inför 2024. Detta trots att vi har kvar hela vårt fastighetsbestånd med stora underhållsskulder. Detta gör att enheten bara utför akuta åtgärder i nuläget. Stängningen av Höjdens förskola, och flytt av den samma till Kyrkskolans lokaler, har inneburit kostnader för att iordningställa lokalen så att den är ändamålsenlig. Lekutrustning för utemiljön har kunnat flyttats med, men andra åtgärder så som innerdörrar, ljud, brand- och tillgänglighetsåtgärder har utförts.

Tekniska enheten har trots mycket skadegörelse och oförutsedda skador på fastighet, lyckats hålla nere kostnaderna så att de inte ökat i samma takt som de gjorde under första kvartalet. Detta beror främst på att kostnaderna för snöröjning som är säsongrelaterade. Samma gäller även för underhåll av friluftsbaden och parker som då naturligt ökat sedan första kvartalet. Under kommande åren behöver en ambitionsnivå förtydligas om hur uppdraget att utsmycka våra samhällen vad gäller skötsel av grönytor, badplatser, blommor och gång-och cykelvägar ska se ut.

AMI-enheten + 804 tkr

Överskottet beror på mer bidrag från Migrationsverket än förväntat, samt att verksamheten inte är igång fullt ut. Detta då det inte har fattats beslut avseende lokaler som gör att verksamheten kan bedrivas och på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

Ledning Samhällsutveckling och näringsliv -325 tkr

Underskottet beror på interimslösning för Samhällsutvecklingschef under våren. Nu är ny samhällsutvecklingschef rekryterad, som också kommer ansvara för näringslivsfrågorna i



kommunen. Att kommunen nu anställt en chef för sektorn kommer skapa stabilitet och trygghet i organisationen som inte tillfälliga interimslösningar, då det olyckligtvis har varit flera under året, kan skapa. Här behöver också ambitionsnivån förtydligas vad gäller näringslivsarbetet. Vad vill och kan sektorn skapa med arbetet av dessa frågor?

Måltidsenheten +203 tkr

Beror på att utdebiteringen till framförallt skola är fördelat jämnt över året men så ser inte verksamheten ut då vårterminen har färre skoldagar än höstterminen. Prognosen avser ökade kostnader på äldreomsorgen, där enheten haft större personalomsättning än väntat, och på grund av detta behöver köken jobba med att ha bra beställningsrutiner i våra kök, men även upplärning av ny personal/vikarier tar tid och kostar pengar..



Socialnämnden

Händelser av väsentlig betydelse

För 2024 har sektor omsorg budgeterat med underskott motsvarande -14 900 tkr. I delårsbokslutet redovisar sektorn ett underskott om -15 931 tkr, vilket är 5 976 tkr sämre än man spått. Detta beror på följande:

I omställningsarbetet till god och nära vård ser vi att kommunen måste ställa om verksamheten från särskilt boende till ordinärt boende. Andelen äldre kommer att öka men personer i arbetsför ålder kommer att minska vilket även skatteintäkterna kommer att göra. Idag utför vi allt mer avancerad sjukvård i hemmen då våra brukare skrivs ut från sjukhus för att vårdas i hemmet. Detta ställer högre krav på hemtjänstpersonalen och de professioner som möter brukarna.

IFO har ett budgetunderskott vid delåret och förväntas ha ett underskott under hela 2024. Detta beror på många kostsamma placeringar. Försörjningsstödet visar ett överskott trots en ökning på 8 % för levnadskostnader inför 2024. Handläggare har aktivt arbetat med personer långt från arbetsmarknaden, och en läkare på timmar har anställts för att hjälpa med sjukersättning. Antalet hushåll har minskat, men framtida kostnader är svåra att förutsäga på grund av variabla utbetalningar och inflation.

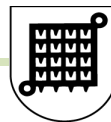
Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	19 547	19 308	25 718	-6 410
Kommunbidrag	107 979	106 807	106 807	0
Summa intäkter	127 526	126 115	132 525	-6 410
Personalkostnader	-84 978	-95 133	-92 501	-2 632
Övriga kostnader	-45 401	-46 870	-39 984	-6 886
Kapitalkostnader	-14	-43	-40	-3
Summa kostnader	-130 393	-142 046	-132 525	-9 521
Periodens resultat	-2 867	-15 931	0	-15 931

Lönerevision exkluderad per 2023-08-31 i syfte att få jämförbarhet mellan åren. Lönerevisionen för såväl 2023 som 2024 blir klar först i oktober respektive år.

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikels e 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndsverksamhet	435	387	447	60	671	60
Omsorgskontor	8 862	5 719	5 699	-20	8 549	0
Äldreomsorg	46 079	53 134	44 281	-8 852	66 423	-13 000
Kommunal primärvård	14 038	14 114	12 986	-1 128	19 478	-1 455
Individ- och familjeomsorg	22 463	24 975	23 425	-1 550	35 137	-3 885
Enheten för stöd och service	16 384	19 402	15 174	-4 228	22 761	-5 590
Sektorchef	2 586	5 007	4 794	-213	7 191	0
Totalt	110 847	122 738	106 806	-15 931	160 210	-23 870



Analys av utfall per verksamhetsområde

Äldreomsorgen

Lillågården

Dagverksamhet för dementa startade i maj med 7 deltagare, nu 10. Alla säboplatser har varit fullbelagda under året, och korttidsboende har nästan alltid varit fullt. Trots det har 42 vård dygn sålts till annan kommun. Ett viktigt utvecklingsområde är att få till flödet till och från korttidsavdelningen.

Solgården

Ökade kostnader för den nya tolkningen av arbetstidslagen som trädde i kraft 20231001 och de extra kostnader som den skulle medföra stämmer rätt bra, i stort sett hela underskottet. Sedan juli har verksamheten en överbeläggning med en medboende. Extra personal har anlitats periodvis på grund av resursbrist, och alla lägenheter har varit belagda. En lägenhet används av LSS verksamheten under februari till juni och verksamheten saknar därför intäkter för denna period. Vid brandtillsyn upptäcktes att larmöverföring till centrallarm saknas, vilket ska åtgärdas senast i december, med okänd kostnad.

Håvesten

Till och med sista augusti har personalkostnaderna ökat på grund av ett arbetsrättsligt ärende som kostat över 400 tkr och en extra samordnare för eCompanion som kostat 230 tkr. En period med krav på en-till-en bemanning har lett till obudgeterade kostnader på 200 tkr. Sommaren blev dyrare än budgeterat med övertid och semesterkostnader, och krav på 11-timmars dygnsvila har ökat kostnaderna ytterligare.

Intäkterna har minskat då lediga lägenheter använts som korttidsplatser.

Lillågården.

Dagverksamheten för personer med demenssjukdom med beslut är öppnad från maj månad i år, i starten var det 7 personer och i dagsläget är det 10 personer. Har varit fullbelagt på alla säboplatser under året, korttid/växelboende verksamheten har varit i stort sett fullbelagd under hela året, har trots detta sålt 42 vård dygn till annan kommun.

Åtgärder som pågår inkluderar rekrytering av personal för att minska övertid och en översyn av måltidslösningar för att sänka kostnader. Prognosen är att kostnaderna kan öka med ytterligare 400 tkr under resten av året.

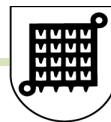
Hemtjänst

Inom verksamheten saknas personal jämfört med budget, vilket påverkar verksamheten negativt. Fokus för resten av året måste ligga på att rekrytera fler anställda.

Personalbristen kan vara ännu större än vad budgeten visar, då hemtjänsten fått hantera allt fler krävande brukare som bor kvar i ordinärt boende. Andelen brukare som kräver dubbelbemanning har ökat och kommer sannolikt fortsätta öka. Detta leder till högre personalkostnader utan motsvarande ökade intäkter. Eftersom det idag är svårt att mäta den exakta ökningen av personalbehovet, kommer systemet Lifecare planering och mobil omsorg att börja användas från 1 december 2024 för att möjliggöra bättre uppföljning av statistik.

Man ser också att omställningen till god och nära vård slår igenom mer och mer och leder till att det blir allt mer avancerad insatser i hemtjänsten. Under hösten kommer fokus ligga på att förankra och trygga upp medarbetarna i denna omställning.

Hur kan vi göra saker på annat sätt? Robot dammsugare i stället för städ? Matdistribution på annat sätt? Detta arbete måste intensifieras.



Individ- och familjeomsorgen

För att minska kostnader har verksamheten arbetat enligt plan med att minska försörjningsstödet, vilket har genererat ett överskott. Dock har detta överskott blivit uppslukat av ökade placeringar under året, samt av socialpsykiatri, som inte hade tillräcklig budget från årets början. Man har även återkrävt och fortsätter att återsöka förskott på förmån från bland annat Försäkringskassan för försörjningsstöd, vilket har bidragit till att reducera kostnaderna.

För att ytterligare minska utgifterna kommer man att intensifiera arbetet med återkrav på felaktiga utbetalningar. Man fortsätter också att fokusera på hemmaplanslösningar, bland annat genom att samarbeta med andra avdelningar inom kommunen och externa företag för att skapa sysselsättningsmöjligheter för personer inom beroende och socialpsykiatri. Vidare undersöker man möjligheterna att använda träningsboenden för att flytta hem placerade personer och därigenom sänka kostnaderna för externa placeringar.

Enheten för stöd och service

Gruppbostad/servicebostad: Övergång till vaken natt har ökat bemanningen med en årsarbetare. Hög korttidsfrånvaro har lett till fler timanställda, och schemat ska ses över för att minska detta. Viss långtidsfrånvaro har även förekommit under perioden, men verksamheten räknar med att detta upphör 1 oktober.

LSS-boende, barn och unga: Tre extra elever på Utsiktens gymnasiesärskola påverkar budgeten. Efter gymnasiet kan eventuellt boende behövas.

Daglig verksamhet: Ökade personalkostnader på grund av sjukskrivningar och en omorganisation.

Övriga LSS-insatser: Höga kostnader för korttidsboende och ökade beslut för kontaktpersoner och ledsagning.

Personlig assistans: Två nya brukare har medfört höga kostnader. Problem med tidsrapportering har lett till eftersläpning av intäkter. Beslut hos försäkringskassan behöver ses över och ny ansökan behöver göras.

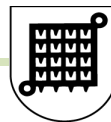
Kommunal hälso- och sjukvård

Ökade kostnader för timvikarier: Kommunal primärvårds sjuksköterskeenhet har underskott på grund av hög personalomsättning, vilket lett till ökade kostnader för timvikarier och introduktion. Timvikarier har använts för att täcka kvällar, helger och under introduktionsperioder. En pågående utbildningsanställning har också ökat behovet av timvikarier. Sjuksköterskeenheten har inte använt bemanningsföretag under sommaren, vilket lett till ökade övertidskostnader för ordinarie personal, men sommarens vikariatskostnader var lägre än tidigare år.

Åtgärder: En arbetsmiljökartläggning påbörjas för att minska personalomsättningen och öka kontinuiteten. Timvikarier behövs fortsatt för att täcka kvällar och helger, och sjukfrånvaro ersätts bara vid behov för patientsäkerhet. Ett nytt schema införs under hösten för att anpassa kvällsbemanning efter verksamhetens behov. Utbildningsanställningen avslutas i oktober.

Omställningen till god och nära vård: Flera palliativa patienter i hemmet har krävt extra resurser under kvällar och nätter för att upprätthålla patientsäkerheten. Budgeten måste beakta ökade kostnader relaterade till svårt sjuka patienter.

Rehab-verksamheten: Redovisar överskott trots användning av fysioterapeutkonsult fram till augusti. Åtgärder har genomförts för att kontrollera kostnader för hjälpmedel, med prognosen att budgeten håller så länge inga specialhjälpmedel utanför avtalsområdet behövs.



Sammanfattning: De förslag som presenteras på enhetsnivå kan göra att vi får koll på vissa eskalerande kostnader, dock kommer det inte hjälpa förvaltningen till att få en budget i balans.

Välfärds teknik måste införas inom alla verksamheter, detta för att våra personella resurser inte kommer att räcka till. Vi måste våga ifråga sätta de arbetssätt som vi har idag och se vad vi kan göra på andra sätt.

Det är också viktigt att skapa förutsättningar för nämnden och verksamheten inför nästkommande år och då behöver det tas fram en omställnings plan för avveckling av särskilt boende. Dels för att skapa ekonomiska förutsättningar för en ekonomi mer i balans men framförallt för att kunna arbeta med omställningen till god och nära vård, där vi behöver förstärka inom hamntjänsten. Detta uppdrag bör nämnden ge förvaltningen snarast för omställningen har redan börjat och vi är med vare sig vi vill eller inte.

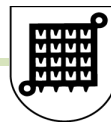
Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2021	2022	2023	Utfall 202408
Äldreomsorg				
Antal platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	74	74	78	78
Belagda platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	67	74	74	77
Nyttjandegrad särskilt boende, vid bokslutsdatum	91 %	100 %	95 %	99 %
Nettokostnad per plats särskilt boende, tkr/plats	567	560	581	502 *
Antal korttidsplatser	5	5	10	10
Antal hemtjänsttimmar, vid bokslutsdatum	Ingen uppgift	40 629	36 407	23 582
Antal personer med beviljad hemtjänst, genomsnitt under året	Ingen uppgift	229	228	242
Antal inskrivna i hemsjukvården, vid bokslutsdatum	156	165	156	167
Individ och familjeomsorg				
Institutionsvård, barn och unga*, tkr	2 156	2 661	4 818	3 252
Familjehem, barn och unga*, tkr	517	1 293	307	1 820
Institutionsvård, vuxna missbrukare, tkr	896	750	2 117	178
Ekonomiskt bistånd, tkr	9 936 **	9 418	7 496	4 038
*) Egen regi och externa utförare. Verksamhet för ensamkommande barn exkluderad från 2016 och framåt.				
Enhet för stöd och service				
Antal vuxna med boendebeslut egen regi, genomsnitt	15	14	12	14
Nettokostnad per plats, tkr/plats	402	458	546	364
Antal placeringar externt**, genomsnitt	7	5	4	7
Nettokostnad per extern plats, tkr/plats	1 255	1 312	1 635	736

2021-2023 avser helårsstatistik.

*Avser verksamheternas nettokostnader samt ledande personals lönekostnader och OH-kostnader som belöper på de särskilda boendena. Observera att endast 8 mån berörs, omräknat till 12 månader skulle motsvarande kostnad vara cirka 750 tkr år 2024 **Korrekt belopp för år 2021 (tidigare uppgivet 9287 tkr)



Utbildningsnämnden

Händelser av väsentlig betydelse

Organisation

Under 2024 har organisationen setts över och förändringar har gjorts inom ansvarsfördelningen mellan rektorerna. Inför höstterminen var organisationen klar och arbetsfördelningen är nu jämnare fördelad. Detta har dock fått till följd att vissa enheter återigen har fått en ny rektor och att rektorerna är ansvariga för nya enheter. Ingen har dock slutat vilket innebär att stöd kan ges av tidigare rektor.

Elevhälsochef/kvalitetschef var tidigare även rektor för Ödeborgs skola. Detta uppdrag har nu upphört vilket innebär att uppdraget som stödjande till rektorerna blir tydligare.

I mars anställdes en skolutvecklare vars lön delvis är finansierad av Skolverket inom ramen för Samverkan för bästa skola.

Ärende lyftes till kommunfullmäktige av nämnden i början av året i syfte att äska resurser för att kunna driva musikskolan vidare. Detta avslogs dock.

Utvecklingsarbete

Arbetet med Skolverket och Mittuniversitetet löper på enligt plan inom projektet Samverkan för bästa skola. Utvalda enheter är Högsäter F-6 och Ödeborg F-6, men stöd ges även till huvudman och hela ledningsgruppen vilket innebär att kompetensen i analysarbetet ökar hos samtliga rektorer.

Arbetet med projektet Backa barnet löper på enligt plan. Detta är en samverkan mellan ett antal Dalslandskommuner och omfattar utbildning, socialtjänst, VGR och polisen. Syftet är att tidigt fånga upp familjer med behov av stöd för att barnen och eleverna ska få ökade förutsättningar för fullföljda studier. Två medarbetare inom sektorn kommer att ägna 50% av sin arbetstid åt detta. Uppdraget omfattar dock både utbildning och socialtjänst.

Statsbidrag har beviljats för tillskapande av skolsociala team som ska arbeta för att främja elevernas skolnärvaro och minska frånvaron. Bidrag utgår för anställningar både till socialtjänsten och utbildning.

Lokaler och volymer

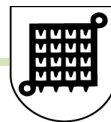
I januari tvingades utbildningschef fatta beslut om att flytta delar av verksamheten som bedrivs vid Höjdens förskola på grund av allvarliga brister i lokalerna. Två av fyra avdelningar kunde användas. Lösningen blev att alla 5-åringar fick ha sin verksamhet i lokaler som tillhör Höjdensskolan.

Månvägens förskola minskade sin verksamhet från 4 till 3 avdelningar vid årsskiftet på grund av minskat antal barn. Inför augusti fick den stängda avdelningen återigen öppna på grund av behov av platser.

Vid placeringen av elever i förskoleklass fick vårdnadshavarna framföra önskemål. Alla dessa kunde dock inte tillgodoses eftersom vi utifrån organisationen fick göra en fördelning mellan samtliga tre enheter.

På grund av ekonomin har vissa enheter infört B-form, vilket innebär att två årskurser undervisas samtidigt i samma klassrum. Detta har inneburit stora klasser och trångt eftersom klassrummen inte är utformade för det antalet elever.

Arbetet med lokalerna har fortsatt i nämnden.



Stödbehov

Sektorn ser ett ökat antal barn och elever med stora stödbehov. Inflyttningen till kommunen är inte jämt fördelad utan där har vissa enheter fått ta emot många inflyttande elever. Sektorn försöker hitta olika lösningar på enheterna för att möta eleverna. Vissa enheter har skapat flexgrupper med färre antal elever för att möta behoven. Vid högstadiet har verksamheten Navet även börjat arbeta med hemmasittare.

Övrigt

Kommunen och sektorn har många nya digitala system att hantera och det har varit och är varierande inkörningsproblem för att få systemen att fungera.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	55 791	15 255	24 548	-9 293
Kommunbidrag	120 664	115 739	115 739	0
Summa intäkter	176 455	130 994	140 287	-9 293
Personalkostnader	-75 149	-78 710	-76 765	-1 945
Övriga kostnader	-103 637	-62 777	-63 470	693
Kapitalkostnader	-27	-47	-52	5
Summa kostnader	-178 813	-141 534	-140 287	-1 247
Periodens resultat	-2 358	-10 540	0	-10 540

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndverksamhet	290	303	233	-70	350	0
Musikskola	620	424	137	-287	206	-450
Förskola	26 385	25 726	21 161	-4 565	31 742	-6 800
Grundskola inkl fritids, anpassad grundskola och förskoleklass	67 334	69 672	64 277	-5 395	96 415	-7 000
Gymnasie- och anpassad gymnasieskola	22 360	24 660	23 610	-1 050	35 415	-1 500
Vuxenutbildning	3 266	2 487	2 133	-354	3 200	0
Förvaltningsledning	2 768	3 006	4 186	1 180	6 280	0
Totalt	123 023	126 278	115 737	-10 541	173 608	-15 750

Analys av utfall per verksamhetsområde

Musikskola

I budget inför 2024 avsattes resurser motsvarande verksamhet under första halvåret. Nämnden valde dock i februari att hemställa om ytterligare resurser. I juni fattades beslut om att icke tillskjuta mer medel. I och med att beslutet kom så sent uppstår avvecklingskostnader.



Förskola

Minskat antal barn har inneburit att en avdelning på Månvägen fick stängas. Personal kunde flyttas om till stor del.

Små enheter har svårt att klara sin ekonomi eftersom verksamheten har öppet 12 timmar per dag för att möta omsorgsbehovet. Enheterna behöver oftast anlita vikarier vid frånvaro.

Enheterna ser ett ökat antal barn med stora behov som kräver extra personalresurser.

Grundskola

Enheterna har för få elever för att kunna klara sin ekonomi. De fasta kostnaderna tar en mycket stor andel av budgeten i anspråk.

Enheterna ser ett ökat antal elever med stora behov som kräver extra personalresurser eller andra kostnadsdrivande lösningar.

Anpassad grundskola

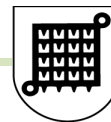
Verksamheten har flera elever som har så omfattande behov att det vid flera tillfällen krävs dubbelbemanning. Lokalernas utformning gynnar inte verksamheten. Verksamheten har svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. Vid frånvaro måste vikarier anlitas.

Gymnasieskola

Verksamheten gör ett underskott beroende på fler elever i anpassad gymnasieskola.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen håller sin budget.



Valbohem AB

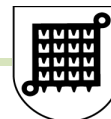
Verksamhet Valbohem AB

Resultaträkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 202308	Bokslut 202408
Intäkter	28 719	30 651
Kostnader	-25 189	-26 366
Avskrivningar	-3 901	-3 017
Rörelseresultat	-371	1 268
Finansiella poster	-1 509	-2 098
Periodens resultat	-1 880	-830

Balansräkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 202408
Anläggningstillgångar	195 117	199 476
Omsättningstillgångar	12 653	27 079
Summa Tillgångar	207 770	226 555
Eget kapital	10 852	14 923
Långfristiga skulder	136 399	150 315
Kortfristiga skulder	60 519	61 317
Summa eget kapital och skulder	207 770	226 555



Färgelanda Vatten AB

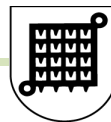
Verksamhet Färgelanda Vatten AB

Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 202308	Bokslut 202408
Intäkter	12 586	12 468
Kostnader	-8 561	-9 879
Avskrivningar	-1 516	-1 740
Rörelseresultat	2 509	849
Finansiella poster	-763	-983
Periodens resultat	1 746	-134

Balansräkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 202408
Anläggningstillgångar	57 804	57 855
Omsättningstillgångar	5 644	8 011
Summa Tillgångar	63 448	65 866
Eget kapital	2 500	2 500
Långfristiga skulder	52 208	57 180
Kortfristiga skulder	8 740	6 186
Summa eget kapital och skulder	63 448	65 866



Redovisningsprinciper

Allmänt

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

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

Sammanställd redovisning

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

Skatteintäkter

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

Anläggningstillgångar

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

Komponentavskrivning

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

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

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

Fordringar

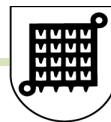
Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Pensionsskuld

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

Leasing

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



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivningar

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

Balanskrav

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

Balansräkning

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

Driftredovisning

Visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

Eget kapital

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

Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Investeringsredovisning

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

Kassaflödesanalys

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

Kommunbidrag

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

Kortfristiga fordringar och skulder

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

Likvida medel

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



Långfristiga fordringar och skulder

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

Nettoinvesteringar

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

Självfinansieringsgrad

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

Soliditet

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

Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser

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

Utdebitering

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



**SN § 74
Delårsrapport 2024**

Dnr 2024/5

Socialnämndens beslut

Socialnämnden ser allvarligt på underskottet och ger förvaltningen uppdrag att ta fram ytterligare åtgärder för att minska det prognosticerade underskottet. Uppdraget inriktas till största delen mot äldreomsorgen.

Yrkande

Ordförande Håkan Gusteus (L) yrkar på ett tilläggsyrkande som lyder:

”Uppdraget inriktas till största delen mot äldreomsorgen.”

Propositionsordning

Ordföranden Håkan Gusteus (L) ställer proposition på liggande förslag med tilläggsyrkande och finner att nämnden bifaller detta.

Sammanfattning av ärendet

För 2024 har sektor omsorg budgeterat med underskott motsvarande -14 900 tkr. I delårsbokslutet redovisar sektorn ett underskott om -15 931 tkr, vilket är 5 976 tkr sämre än man spått. Detta beror på följande:

- Kostnader för den nya arbetstidslagen inom verksamheterna.
- Införandet av nytt lönesystem har krävt och kräver fortfarande extra resurser.
- Nya komplexa placeringar inom Individ- och familjeomsorgen.
- Nya ärenden inom personlig assistans.
- Mer komplex och avancerad hemsjukvård.

För en mer utförlig förklaring se delårsrapporten.

Ärendebeskrivning

Tjänsteskrivelse 2024-09-18

Delårsrapport

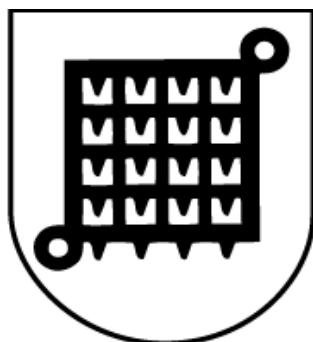
Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-09-18

Delårsrapport

Sändlista

Kommunstyrelsen



Delårsrapport 2024

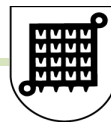
Socialnämnden

Delår jan-
aug 2024



Innehållsförteckning

Nämnderna	3
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	<i>3</i>
<i>Resultaträkning</i>	<i>3</i>
<i>Utfall per verksamhetsområde.....</i>	<i>3</i>
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	<i>4</i>
<i>Volym- och nyckeltal.....</i>	<i>6</i>



Nämnderna

Händelser av väsentlig betydelse

För 2024 har sektor omsorg budgeterat med underskott motsvarande -14 900 tkr. I delårsbokslutet redovisar sektorn ett underskott om -15 931 tkr, vilket är 5 976 tkr sämre än man spått. Detta beror på följande:

I omställningsarbetet till god och nära vård ser vi att kommunen måste ställa om verksamheten från särskilt boende till ordinärt boende. Andelen äldre kommer att öka men personer i arbetsför ålder kommer att minska vilket även skatteintäkterna kommer att göra. Idag utför vi allt mer avancerad sjukvård i hemmen då våra brukare skrivs ut från sjukhus för att vårdas i hemmet. Detta ställer högre krav på hemtjänstpersonalen och de professioner som möter brukarna.

IFO har ett budgetunderskott vid delåret och förväntas ha ett underskott under hela 2024. Detta beror på många kostsamma placeringar. Försörjningsstödet visar ett överskott trots en ökning på 8 % för levnadskostnader inför 2024. Handläggare har aktivt arbetat med personer långt från arbetsmarknaden, och en läkare på timmar har anställts för att hjälpa med sjukersättning. Antalet hushåll har minskat, men framtida kostnader är svåra att förutsäga på grund av variabla utbetalningar och inflation.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	19 547	19 308	25 718	-6 410
Kommunbidrag	107 979	106 807	106 807	0
Summa intäkter	127 526	126 115	132 525	-6 410
Personalkostnader	-84 978	-95 133	-92 501	-2 632
Övriga kostnader	-45 401	-46 870	-39 984	-6 886
Kapitalkostnader	-14	-43	-40	-3
Summa kostnader	-130 393	-142 046	-132 525	-9 521
Periodens resultat	-2 867	-15 931	0	-15 931

Lönerevision exkluderad per 2023-08-31 i syfte att få jämförbarhet mellan åren. Lönerevisionen för såväl 2023 som 2024 blir klar först i oktober respektive år.

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikels e 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndsverksamhet	435	387	447	60	671	60
Omsorgskontor	8 862	5 719	5 699	-20	8 549	0
Äldreomsorg	46 079	53 134	44 281	-8 852	66 423	-13 000
Kommunal primärvård	14 038	14 114	12 986	-1 128	19 478	-1 455
Individ- och familjeomsorg	22 463	24 975	23 425	-1 550	35 137	-3 885
Enheten för stöd och service	16 384	19 402	15 174	-4 228	22 761	-5 590
Sektorchef	2 586	5 007	4 794	-213	7 191	0
Totalt	110 847	122 738	106 806	-15 931	160 210	-23 870



Analys av utfall per verksamhetsområde

Äldreomsorgen

Lillågården

Dagverksamhet för dementa startade i maj med 7 deltagare, nu 10. Alla säboplatser har varit fullbelagda under året, och korttidsboende har nästan alltid varit fullt. Trots det har 42 vård dygn sålts till annan kommun. Ett viktigt utvecklingsområde är att få till flödet till och från korttidsavdelningen.

Solgården

Ökade kostnader för den nya tolkningen av arbetstidslagen som trädde i kraft 20231001 och de extra kostnader som den skulle medföra stämmer rätt bra, i stort sett hela underskottet. Sedan juli har verksamheten en överbeläggning med en medboende. Extra personal har anlitats periodvis på grund av resursbrist, och alla lägenheter har varit belagda. En lägenhet används av LSS verksamheten under februari till juni och verksamheten saknar därför intäkter för denna period. Vid brandtillsyn upptäcktes att larmöverföring till centrallarm saknas, vilket ska åtgärdas senast i december, med okänd kostnad.

Håvesten

Till och med sista augusti har personalkostnaderna ökat på grund av ett arbetsrättsligt ärende som kostat över 400 tkr och en extra samordnare för eCompanion som kostat 230 tkr. En period med krav på en-till-en bemanning har lett till obudgeterade kostnader på 200 tkr. Sommaren blev dyrare än budgeterat med övertid och semesterkostnader, och krav på 11-timmars dygnsvila har ökat kostnaderna ytterligare.

Intäkterna har minskat då lediga lägenheter använts som korttidsplatser.

Lillågården.

Dagverksamheten för personer med demenssjukdom med beslut är öppnad från maj månad i år, i starten var det 7 personer och i dagsläget är det 10 personer. Har varit fullbelagt på alla säboplatser under året, korttid/växelboende verksamheten har varit i stort sett fullbelagd under hela året, har trots detta sålt 42 vård dygn till annan kommun.

Åtgärder som pågår inkluderar rekrytering av personal för att minska övertid och en översyn av måltidslösningar för att sänka kostnader. Prognosen är att kostnaderna kan öka med ytterligare 400 tkr under resten av året.

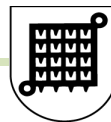
Hemtjänst

Inom verksamheten saknas personal jämfört med budget, vilket påverkar verksamheten negativt. Fokus för resten av året måste ligga på att rekrytera fler anställda.

Personalbristen kan vara ännu större än vad budgeten visar, då hemtjänsten fått hantera allt fler krävande brukare som bor kvar i ordinärt boende. Andelen brukare som kräver dubbelbemanning har ökat och kommer sannolikt fortsätta öka. Detta leder till högre personalkostnader utan motsvarande ökade intäkter. Eftersom det idag är svårt att mäta den exakta ökningen av personalbehovet, kommer systemet Lifecare planering och mobil omsorg att börja användas från 1 december 2024 för att möjliggöra bättre uppföljning av statistik.

Man ser också att omställningen till god och nära vård slår igenom mer och mer och leder till att det blir allt mer avancerad insatser i hemtjänsten. Under hösten kommer fokus ligga på att förankra och trygga upp medarbetarna i denna omställning.

Hur kan vi göra saker på annat sätt? Robot dammsugare i stället för städ? Matdistribution på annat sätt? Detta arbete måste intensifieras.



Individ- och familjeomsorgen

För att minska kostnader har verksamheten arbetat enligt plan med att minska försörjningsstödet, vilket har genererat ett överskott. Dock har detta överskott blivit uppslukat av ökade placeringar under året, samt av socialpsykiatri, som inte hade tillräcklig budget från årets början. Man har även återkrävt och fortsätter att återsöka förskott på förmån från bland annat Försäkringskassan för försörjningsstöd, vilket har bidragit till att reducera kostnaderna.

För att ytterligare minska utgifterna kommer man att intensifiera arbetet med återkrav på felaktiga utbetalningar. Man fortsätter också att fokusera på hemmaplanslösningar, bland annat genom att samarbeta med andra avdelningar inom kommunen och externa företag för att skapa sysselsättningsmöjligheter för personer inom beroende och socialpsykiatri. Vidare undersöker man möjligheterna att använda träningsboenden för att flytta hem placerade personer och därigenom sänka kostnaderna för externa placeringar.

Enheten för stöd och service

Gruppbostad/servicebostad: Övergång till vaken natt har ökat bemanningen med en årsarbetare. Hög korttidsfrånvaro har lett till fler timanställda, och schemat ska ses över för att minska detta. Viss långtidsfrånvaro har även förekommit under perioden, men verksamheten räknar med att detta upphör 1 oktober.

LSS-boende, barn och unga: Tre extra elever på Utsiktens gymnasiesärskola påverkar budgeten. Efter gymnasiet kan eventuellt boende behövas.

Daglig verksamhet: Ökade personalkostnader på grund av sjukskrivningar och en omorganisation.

Övriga LSS-insatser: Höga kostnader för korttidsboende och ökade beslut för kontaktpersoner och ledsagning.

Personlig assistans: Två nya brukare har medfört höga kostnader. Problem med tidsrapportering har lett till eftersläpning av intäkter. Beslut hos försäkringskassan behöver ses över och ny ansökan behöver göras.

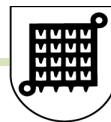
Kommunal hälso- och sjukvård

Ökade kostnader för timvikarier: Kommunal primärvårds sjuksköterskeenhet har underskott på grund av hög personalomsättning, vilket lett till ökade kostnader för timvikarier och introduktion. Timvikarier har använts för att täcka kvällar, helger och under introduktionsperioder. En pågående utbildningsanställning har också ökat behovet av timvikarier. Sjuksköterskeenheten har inte använt bemanningsföretag under sommaren, vilket lett till ökade overtidskostnader för ordinarie personal, men sommarens vikariatskostnader var lägre än tidigare år.

Åtgärder: En arbetsmiljökartläggning påbörjas för att minska personalomsättningen och öka kontinuiteten. Timvikarier behövs fortsatt för att täcka kvällar och helger, och sjukfrånvaro ersätts bara vid behov för patientsäkerhet. Ett nytt schema införs under hösten för att anpassa kvällsbemanning efter verksamhetens behov. Utbildningsanställningen avslutas i oktober.

Omställningen till god och nära vård: Flera palliativa patienter i hemmet har krävt extra resurser under kvällar och nätter för att upprätthålla patientsäkerheten. Budgeten måste beakta ökade kostnader relaterade till svårt sjuka patienter.

Rehab-verksamheten: Redovisar överskott trots användning av fysioterapeutkonsult fram till augusti. Åtgärder har genomförts för att kontrollera kostnader för hjälpmedel, med prognosen att budgeten håller så länge inga specialhjälpmedel utanför avtalsområdet behövs.



Sammanfattning: De förslag som presenteras på enhetsnivå kan göra att vi får koll på vissa eskalerande kostnader, dock kommer det inte hjälpa förvaltningen till att få en budget i balans.

Välfärds teknik måste införas inom alla verksamheter, detta för att våra personella resurser inte kommer att räcka till. Vi måste våga ifråga sätta de arbetssätt som vi har idag och se vad vi kan göra på andra sätt.

Det är också viktigt att skapa förutsättningar för nämnden och verksamheten inför nästkommande år och då behöver det tas fram en omställnings plan för avveckling av särskilt boende. Dels för att skapa ekonomiska förutsättningar för en ekonomi mer i balans men framförallt för att kunna arbeta med omställningen till god och nära vård, där vi behöver förstärka inom hemtjänsten. Detta uppdrag bör nämnden ge förvaltningen snarast för omställningen har redan börjat och vi är med vare sig vi vill eller inte.

Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2021	2022	2023	Utfall 202408
Äldreomsorg				
Antal platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	74	74	78	78
Belagda platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	67	74	74	77
Nyttjandegrad särskilt boende, vid bokslutsdatum	91 %	100 %	95 %	99 %
Nettokostnad per plats särskilt boende, tkr/plats	567	560	581	502 *
Antal korttidsplatser	5	5	10	10
Antal hemtjänsttimmar, vid bokslutsdatum	Ingen uppgift	40 629	36 407	23 582
Antal personer med beviljad hemtjänst, genomsnitt under året	Ingen uppgift	229	228	242
Antal inskrivna i hemsjukvården, vid bokslutsdatum	156	165	156	167
Individ och familjeomsorg				
Institutionsvård, barn och unga*, tkr	2 156	2 661	4 818	3 252
Familjehem, barn och unga*, tkr	517	1 293	307	1 820
Institutionsvård, vuxna missbrukare, tkr	896	750	2 117	178
Ekonomiskt bistånd, tkr	9 936 **	9 418	7 496	4 038
*) Egen regi och externa utförare. Verksamhet för ensamkommande barn exkluderad från 2016 och framåt.				
Enhet för stöd och service				
Antal vuxna med boendebeslut egen regi, genomsnitt	15	14	12	14
Nettokostnad per plats, tkr/plats	402	458	546	364
Antal placeringar externt**, genomsnitt	7	5	4	7
Nettokostnad per extern plats, tkr/plats	1 255	1 312	1 635	736

2021-2023 avser helårsstatistik.

*Avser verksamheternas nettokostnader samt ledande personals lönekostnader och OH-kostnader som belöper på de särskilda boendena. Observera att endast 8 mån berörs, omräknat till 12 månader skulle motsvarande kostnad vara cirka 750 tkr år 2024 **Korrekt belopp för år 2021 (tidigare uppgivet 9287 tkr)



UN § 69 Dnr 2024/5
Delårsrapport 2024

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden godkänner upprättad delårsrapport
2024-01-01 --2024-08-31 och överlämnar den till kommunfullmäktige.

Sammanfattning av ärendet

Nämnderna har att upprätta en delårsrapport, uppföljning av mål och resursplanen, avseende sitt ansvarsområde. Nämndernas delårsrapporter sammanställs sedan till en rapport för hela kommunen som överlämnas till kommunfullmäktige.

Utbildningsnämndens resultat för perioden uppgår till – 10 541 tkr jämfört med budget och prognosen för helårsutfallet uppgår till – 15 750 tkr.

Arbete har pågått under våren för att förbättra det ekonomiska läget.

Verksamheterna förskola, grundskola och fritidshem visar underskott vilket till stor del beror på personalkostnader och ökade behov på grund av barn och elever i behov av särskilt stöd.

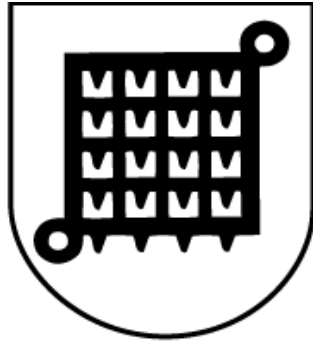
Anpassad grundskola visar ett underskott samtidigt som central elevhälsa har ett mindre överskott. Vux uppvisar en budget i balans. Kostnaderna för gymnasie- och anpassad gymnasieskola visar ett underskott.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2024-09-17

Sändlista

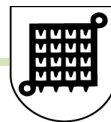
Kommunfullmäktige
Utbildningschef



Delårsrapport 2024

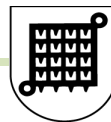
Utbildningsnämnden

**Delår jan-
aug 2024**



Innehållsförteckning

Nämnderna	3
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	<i>3</i>
<i>Resultaträkning</i>	<i>4</i>
<i>Utfall per verksamhetsområde.....</i>	<i>4</i>
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	<i>4</i>
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i>	<i>5</i>



Nämnderna

Händelser av väsentlig betydelse

Organisation

Under 2024 har organisationen setts över och förändringar har gjorts inom ansvarsfördelningen mellan rektorerna. Inför höstterminen var organisationen klar och arbetsfördelningen är nu jämnare fördelad. Detta har dock fått till följd att vissa enheter återigen har fått en ny rektor och att rektorerna är ansvariga för nya enheter. Ingen har dock slutat vilket innebär att stöd kan ges av tidigare rektor.

Elevhälsochef/kvalitetschef var tidigare även rektor för Ödeborgs skola. Detta uppdrag har nu upphört vilket innebär att uppdraget som stödjande till rektorerna blir tydligare.

I mars anställdes en skolutvecklare vars lön delvis är finansierad av Skolverket inom ramen för Samverkan för bästa skola.

Ärende lyftes till kommunfullmäktige av nämnden i början av året i syfte att äska resurser för att kunna driva musikskolan vidare. Detta avslogs dock.

Utvecklingsarbete

Arbetet med Skolverket och Mittuniversitetet löper på enligt plan inom projektet Samverkan för bästa skola. Utvalda enheter är Högsäter F-6 och Ödeborg F-6, men stöd ges även till huvudman och hela ledningsgruppen vilket innebär att kompetensen i analysarbetet ökar hos samtliga rektorer.

Arbetet med projektet Backa barnet löper på enligt plan. Detta är en samverkan mellan ett antal Dalslandskommuner och omfattar utbildning, socialtjänst, VGR och polisen. Syftet är att tidigt fånga upp familjer med behov av stöd för att barnen och eleverna ska få ökade förutsättningar för fullföljda studier. Två medarbetare inom sektorn kommer att ägna 50% av sin arbetstid åt detta. Uppdraget omfattar dock både utbildning och socialtjänst.

Statsbidrag har beviljats för tillskapande av skolsociala team som ska arbeta för att främja elevernas skolnärvaro och minska frånvaron. Bidrag utgår för anställningar både till socialtjänsten och utbildning.

Lokaler och volymer

I januari tvingades utbildningschef fatta beslut om att flytta delar av verksamheten som bedrivs vid Höjdens förskola på grund av allvarliga brister i lokalerna. Två av fyra avdelningar kunde användas. Lösningen blev att alla 5-åringar fick ha sin verksamhet i lokaler som tillhör Höjdensskolan.

Månvägens förskola minskade sin verksamhet från 4 till 3 avdelningar vid årsskiftet på grund av minskat antal barn. Inför augusti fick den stängda avdelningen återigen öppna på grund av behov av platser.

Vid placeringen av elever i förskoleklass fick vårdnadshavarna framföra önskemål. Alla dessa kunde dock inte tillgodoses eftersom vi utifrån organisationen fick göra en fördelning mellan samtliga tre enheter.

På grund av ekonomin har vissa enheter infört B-form, vilket innebär att två årskurser undervisas samtidigt i samma klassrum. Detta har inneburit stora klasser och trångt eftersom klassrummen inte är utformade för det antalet elever.

Arbetet med lokalerna har fortsatt i nämnden.



Stödbehov

Sektorn ser ett ökat antal barn och elever med stora stödbehov. Inflyttningen till kommunen är inte jämt fördelad utan där har vissa enheter fått ta emot många inflyttande elever. Sektorn försöker hitta olika lösningar på enheterna för att möta eleverna. Vissa enheter har skapat flexgrupper med färre antal elever för att möta behoven. Vid högstadiet har verksamheten Navet även börjat arbeta med hemmasittare.

Övrigt

Kommunen och sektorn har många nya digitala system att hantera och det har varit och är varierande inkörningsproblem för att få systemen att fungera.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	55 791	15 255	24 548	-9 293
Kommunbidrag	120 664	115 739	115 739	0
Summa intäkter	176 455	130 994	140 287	-9 293
Personalkostnader	-75 149	-78 710	-76 765	-1 945
Övriga kostnader	-103 637	-62 777	-63 470	693
Kapitalkostnader	-27	-47	-52	5
Summa kostnader	-178 813	-141 534	-140 287	-1 247
Periodens resultat	-2 358	-10 540	0	-10 540

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndverksamhet	290	303	233	-70	350	0
Musikskola	620	424	137	-287	206	-450
Förskola	26 385	25 726	21 161	-4 565	31 742	-6 800
Grundskola inkl fritids, anpassad grundskola och förskoleklass	67 334	69 672	64 277	-5 395	96 415	-7 000
Gymnasie- och anpassad gymnasieskola	22 360	24 660	23 610	-1 050	35 415	-1 500
Vuxenutbildning	3 266	2 487	2 133	-354	3 200	0
Förvaltningsledning	2 768	3 006	4 186	1 180	6 280	0
Totalt	123 023	126 278	115 737	-10 541	173 608	-15 750

Analys av utfall per verksamhetsområde

Musikskola

I budget inför 2024 avsattes resurser motsvarande verksamhet under första halvåret. Nämnden valde dock i februari att hemställa om ytterligare resurser. I juni fattades beslut om att icke tillskjuta mer medel. I och med att beslutet kom så sent uppstår avvecklingskostnader.



Förskola

Minskat antal barn har inneburit att en avdelning på Månvägen fick stängas. Personal kunde flyttas om till stor del.

Små enheter har svårt att klara sin ekonomi eftersom verksamheten har öppet 12 timmar per dag för att möta omsorgsbehovet. Enheterna behöver oftast anlita vikarier vid frånvaro.

Enheterna ser ett ökat antal barn med stora behov som kräver extra personalresurser.

Grundskola

Enheterna har för få elever för att kunna klara sin ekonomi. De fasta kostnaderna tar en mycket stor andel av budgeten i anspråk.

Enheterna ser ett ökat antal elever med stora behov som kräver extra personalresurser eller andra kostnadsdrivande lösningar.

Anpassad grundskola

Verksamheten har flera elever som har så omfattande behov att det vid flera tillfällen krävs dubbelbemanning. Lokalernas utformning gynnar inte verksamheten. Verksamheten har svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. Vid frånvaro måste vikarier anlitats.

Gymnasieskola

Verksamheten gör ett underskott beroende på fler elever i anpassad gymnasieskola.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen håller sin budget.

Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2 020	2 021	2 022	Utfall 202308
Grundskola:				
Meritvärde år 9				

Resultat i nationella prov år 9 (%):

Svenska

Matematik



Verksamhet	2 020	2 021	2 022	Utfall 202308
Engelska				
Gymnasieskola:				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)				
Andel som fullföljt utb. inom 4 år				
Gymnasielever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)				
Alla kommuner				

Till

Fullmäktige i Färgelanda kommun

För kännedom: Kommunstyrelsen

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2024-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogade rapport och yttrande.

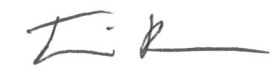
Revisorerna samlade bedömning är att:

- delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2024.
- det prognostiserade resultat delvis är förenligt med de finansiella målen som fullmäktige fastställt i budget 2024.
- måluppfyllelsen avseende verksamheten inte går att bedöma då någon samlad bedömning av måluppfyllelsen inte är redovisad i delårsrapporten.
- det är djupt oroande att kommunstyrelsen och nämnderna inte klarar att bedriva verksamheten inom tilldelad budgetram. Vi uppmanar kommunstyrelsen och nämnderna att ta sitt ansvar och snarast vidta långsiktiga åtgärder för att bedriva verksamheten inom tilldelad budgetram.



Med hänsyn till kommunallagens jävsregler har Tobias Bernhardsson inte deltagit i granskning av utbildningsnämndens verksamhet.

Färgelanda, 11 oktober 2024



Tobias Bernhardsson

Ordförande



Ann-Britt Dahl

Vice ordförande



Hugo Hultgren



Leif Dahl

Dan Olsson

Bilagor:

Rapport och yttrande över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2024-08-31

Färgelanda kommun

Revisionsrapport
Oktober 2024

*Projektledare
Caroline Löfstedt
Kvalitetssäkrare
Lars Dahlin*



Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att fullmäktige ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas delårsrapport i samband med fullmäktiges behandling av rapporten. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Är resultat i delårsrapport förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i delårsrapport förenligt med balanskravet?

I granskning av delårsrapport riktas fokus mot om det finns förutsättningar att mål och balanskrav kommer att uppnås för perioden.

Revisionskriterier

Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning

Granskningen avser delårsrapport som upprättats per 2024-08-31 och som behandlats av kommunstyrelsen 2024-10-09.

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och rött (ej uppfyllt).

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

lakttagelser

- Kommunen har beslutat om mål avseende god ekonomisk hushållning.
- I förvaltningsberättelsen redovisas ett särskilt avsnitt benämnt "God ekonomisk hushållning".
- Av redovisning framgår att ett av två finansiella mål prognostiseras att uppnås för 2024.
- Kommunfullmäktige har fastställt 19 verksamhetsmål för planperioden. I delårsrapporten görs ingen avstämning mot kommunens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2024, då samtliga uppges följas upp i årsredovisningen. Därav har ingen prognos om verksamhetsmålen måluppfyllelse för helåret lämnats.
- Kommunen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2024.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Balanskravsutredningen redovisas som ett separat avsnitt.
- Kommunen prognostiserar ett negativt balanskravsresultat uppgående till -38 mnkr för år 2024.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- Finansiella mål
- Verksamhetsmål

Delvis uppfyllt

Vår bedömning grundar sig på att ett av två finansiella mål prognostiseras att uppnås för 2024.



Ej bedömningsbart

Då verksamhetsmålen inte följs upp i delårsrapporten kan någon bedömning inte göras av verksamhetsmålen.

2. Revisionsfråga 2

Är resultat i delårsrapport respektive årsredovisning förenligt med balanskravet?

- Följsamhet till balanskravet

Nej, ej uppfyllt

Vår bedömning grundar sig på att det prognostiserade balanskravsresultatet är -38 mnkr för 2024.



Rekommendationer

För att utveckla granskningsområdet lämnas följande rekommendationer:

- Säkerställ att kommunen följer upp verksamhetsmålen i delårsrapporten för att arbeta i enlighet med RKRs rekommendation R17 som förtydligar vilka avsnitt den förenklade förvaltningsberättelsen ska innehålla.

2024-10-11

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Caroline Löfstedt

Projektledare

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

Sakkunniga biträdets yttrande om delårsrapport
Till revisorerna i Färgelanda kommun

Org.nr 212000-1421

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av utfall och ställning i delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter för Färgelanda kommun för perioden 2024-01-01–2024-08-31. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning. Vårt ansvar är att uttala en slutsats grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision, Översiktlig granskning av delårsrapport. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Det sakkunniga biträdets granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen

Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av den förenklade förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att den bifogade delårsrapportens resultaträkning, balansräkning, den översiktliga beskrivningen av kommunens drift- och investeringsverksamhet samt noter inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med LKBR.



En förenklad förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Trollhättan den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PriceWaterHouseCoopers

Daniel Larsson
Auktoriserad revisor

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	2024-10-10 09:47:54 UTC
Namn returnerat från Svenskt BankID: Sven Daniel Larsson Signerat med Svenskt BankID: +46 70 929 13 50	Datum
Daniel Larsson Director	
	Leveranskanal: E-post

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Motion

2024-10-15

Motion om ny grundskola i Färgelanda kommun

Kommunen har begränsat med ekonomiska resurser, som förväntas minska, och behöver därmed effektivisera och förbättra sitt verksamhetsutbud inom bland annat sektor skola.

Kommunen har år efter år budgeterat för besparingar inom skolans område. Trots detta fortsätter underskotten, när verksamheterna inte klarar att hålla budget.

Utbildningsnämnden bedriver verksamhet i flera olika lokaler och den totala lokalytan överstiger behovet. Lokalerna och utemiljön är i stort behov av underhåll och de är inte ändamålsenliga. Sektor Samhällsutveckling, har gjort en beräkning av kostnaderna för att renovera skolorna för att göra dem funktionsdugliga. Detta skulle i de 9 lokalerna, kosta allt från 3 miljoner kronor, för de som har färre behov, till 16 miljoner i de som har störst behov. Kostnader tillkommer ytterligare om de ska bli mer ändamålsenliga. Det rör sig alltså om stora kostnader, för att renovera byggnaderna.

Befolkningsstatistiken visar nu, att antalet barn som förväntas födas i kommunen är 51 per år. Nuvarande elevunderlag är mellan 64 och 79 per årskull. Det går ca 600 elever i F-9 innevarande år i kommunens skolor. Verksamheterna bedrivs resursmässigt på ett ineffektivt sätt, när enheterna är för små. Möjligheterna till flexibel samverkan försvåras med avstånden mellan enheterna. Om personalen/professionen arbetar på samma arbetsplats, kan fler hjälpas åt för att ge fler elever mer tid. Vi siktar på utbildning av god kvalitet som räcker för att fler av våra elever ska gå ur gymnasiet.

Målet är att kunna använda de budgeterade resurserna rätt och ge hög kvalitet i undervisningen! Vi anser, att en ny grundskola i Färgelanda kommun skulle ge förutsättningar för det.

Med hänvisning till ovanstående föreslås:

- Att förvaltningen utreder möjligheterna till byggnation av en ny grundskola i Färgelanda kommun
- Att förvaltningen utreder nedtrappningen av flera enheter till färre enheter, under övergångstiden

Ingo Asplund (L)

Håkan Gusteus (L)

Kenneth Carlsson (L)

Olle Hagström (L)

Astrid Berggren (L)

Motion till Färgelanda kommunfullmäktige

Förslag om utredning av mobila fritidsgårdsverksamheter och samarbete med Uddevalla kommun

Bakgrund:

Färgelanda kommun saknar idag en egen fritidsgård, vilket innebär att ungdomarna i kommunen saknar en permanent mötesplats för fritidsaktiviteter och socialt umgänge. Många ungdomar i Färgelanda går i gymnasiet i Uddevalla och rör sig regelbundet mellan våra kommuner, vilket gör att de redan är en del av flera olika samhällen. Det är därför viktigt att erbjuda dem aktiviteter och mötesplatser även i Färgelanda, där de kan känna sig trygga och få tillgång till stödjande verksamheter. En lösning skulle kunna vara att införa mobila fritidsgårdar, där verksamheten bedrivs genom specialutrustade fordon som kan flytta mellan olika delar av kommunen. På så sätt kan fritidsaktiviteterna göras tillgängliga även i de områden som annars saknar ungdomsverksamhet. Vi bör även undersöka hur Färgelanda kan samarbeta med Uddevalla kommun, som har etablerade fritidsgårdar och erfarenhet av ungdomsverksamhet, för att dra nytta av deras resurser och kompetens.

Fritidsgårdsverksamheten ligger i dagsläget under utbildningsnämnden (UN), enligt reglementet. Samtidigt pågår förberedelser inför implementeringen av den nya socialtjänstlagen (SoL), som innehåller ökade krav på förebyggande insatser. Detta väcker frågan om hur den förändrade lagstiftningen kan påverka ungdomsarbetet, särskilt på fritiden. Det vore därför klokt att göra en sektorsövergripande analys för att säkerställa att vi bäst möter ungdomarnas behov på fritiden.

Förslag:

Jag föreslår att kommunfullmäktige beslutar att ge kommunstyrelsen i uppdrag att, tillsammans med nämnderna, genomföra en sektorsövergripande analys för ett bättre stöd och en meningsfull fritid för våra ungdomar. Analysen ska presentera förslag kring hur vi på bästa sätt kan arbeta förebyggande för att möta ungdomars behov av mötesplatser och motverka utanförskapet i samhället.

Analysen ska inkludera:

Mobila fritidsledare eller fältassistenter: Undersök möjliga lösningar för att skapa trygga och tillgängliga mötesplatser för ungdomar. Detta kan inkludera mobila fritidsgårdar eller andra former av mobila ungdomsverksamheter, samt fältassistenter som kan arbeta direkt med ungdomarna i deras vardagsmiljö.

Påverkan av ny socialtjänstlag (SoL): Beakta den kommande implementeringen av SoL och hur den nya lagens krav på bättre förebyggande insatser kan integreras i kommunens ungdomsarbete, särskilt när det gäller stöd på fritiden.

Samarbete med andra kommuner och aktörer: Undersök hur samarbete med andra kommuner, såsom Uddevalla eller andra Dalslandskommuner, samt föreningar och andra aktörer i civilsamhället kan stärka arbetet med att erbjuda ungdomar en meningsfull fritid.

Kostnadsanalys: En bedömning av de ekonomiska och samhällsekonomiska konsekvenserna av att göra insatser för ungdomsverksamheten och jämföra dessa med ett scenario där kommunen fortsätter att sakna motsvarande verksamhet.

Finansieringsmöjligheter: Utvärdera möjliga finansieringslösningar, inklusive statliga och regionala bidrag, samt samfinansiering med civilsamhället och andra kommuner, exempelvis Uddevalla eller andra Dalslandskommuner.

.....

Faraah Mohamud

Kommunfullmäktigeledamot (c)



Interpellation

20241023

Till Ulla Börjesson

Uppföljning och redovisning av uppdrag från KSO till kommundirektören.

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 11 september efterfrågade Moderaterna en redovisning på de uppdrag som kommundirektören fått av kommunalrådet Ulla Börjesson under 2024. Svaret var att dessa fanns i diariet. När jag önskar att ta del av uppdragen ur diariet får jag sju uppdrag m diariernr utan handlingar- När ja då begär ut dessa handlingar ur diariet får jag svaret från förvaltningen att endast två har uppdragsbeskrivningar finns tillgängliga. Jag får även svarat att det finns muntliga uppdrag som kommunalrådet ska redovisa på kommunstyrelsen sammanträde den 9 oktober. Vid kommunstyrelsens sammanträde 9 oktober fanns inte redovisningen av uppdragen med på dagordningen. När kommunstyrelsen ska fastställa dagordningen efterfrågar jag redovisningen och påminner om att kommunstyrelsens ordförande behöver redovisa till kommunstyrelsen enligt de uppdrag som kommunstyrelsen ordf har att hålla kommunstyrelsen informerad.

Av de två underlag som fanns med från diariet stämde inte årtal eller diariernr båda hade årtal 2018 och diariernr 1. Inget av underlagen var påskrivna av vare sig uppdragstagare eller uppdragsgivare.

Vad är en diarieföring?

- Registrering av händelser i verksamheten.
- Registrering av inkommande, upprättande och utgående i en följsam ärendegång
- Det är ett ledningssystem för att hålla koll på verksamheten genom att hålla ordning på händelser i verksamheten

Genom att diarieföra ärenden och handlingar så blir diariet ett verksamhetsstöd för chefer för att se hur verksamheten ser ut och allmänheten får möjlighet att ta del av de handlingar de har rätt till. På så sett kan verksamheterna hålla en hög kvalitet.

Med anledning av ovan ställer jag följande frågor till Ulla Börjesson, kommunstyrelsens ordförande.

- 1 Varför redovisar inte kommunstyrelsens ordförande till kommunstyrelsen vilka uppdrag som kommundirektören fått i uppdrag av dig som kommunstyrelsens ordförande?
- 2 Varför diarieförs inte uppdragen som kommundirektören fått av dig som kommunstyrelsen ordförande?
- 3 Anser du att du följer delegationsordningen med de uppdrag som du givit kommundirektören som kommunstyrelsens ordförande

Linda Jansson (M)

Angående bristande kontroll och rutiner vid Färgelanda återvinningscentral

Bakgrund:

Jag vill ta upp en fråga rörande Färgelanda kommuns återvinningscentral och hur verksamheten bedrivs. Det har blivit tydligt att det saknas en effektiv kontroll över vilka som har tillgång till centralen. Detta kan leda till missbruk av resurserna och risker för både miljön och de boende i området.

För att säkerställa en trygg och effektiv användning av återvinningscentralen är det nödvändigt att införa rutiner som inkluderar identifiering av användare, något som varit på gång under flera års tid men ständigt försenats. Under tiden bör vi överväga att införa en avgift för de som använder centralen. Denna avgift skulle bidra till att både skydda vår natur och säkerställa att ingen kan överutnyttja anläggningen.

Vidare är det nödvändigt att på ett tydligt sätt informera användarna om hur sorteringen sker på ett korrekt sätt, genom en bättre skyltning.

Tidigare har kommunfullmäktige fattat beslut om att införa 10 gratislämningar per hushåll. Jag undrar nu hur dessa insatser har genomförts och vilka åtgärder som har vidtagits för att säkerställa att dessa beslut implementeras.

Frågor:

- 1, Anser kommunstyrelsens ordförande att det finns rutiner och kontroll i tillräcklig omfattning vid Stigens återvinningscentral?
- 2, Vilka åtgärder har vidtagits för att förbättra kontrollen över användandet av Färgelanda återvinningscentral för att minska problemet med otillåtet dumpande av avfall?
- 3, När planerar kommunen att ha implementerat systemet med bommar och legitimering vid passage som tidigare varit på gång att införas?

.....

Faraah Mohamud

Kommunfullmäktigeledamot (c)





Kommunledningskontoret
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-08-19
2024/50

Kommunfullmäktige

Avsägelse av politiska uppdrag 2024

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner Birgitta Mehamedi Örn (C) avsägelse som ersättare i kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige hemställer hos länsstyrelsen om ny sammanräkning avseende avsägelsen i kommunfullmäktige.

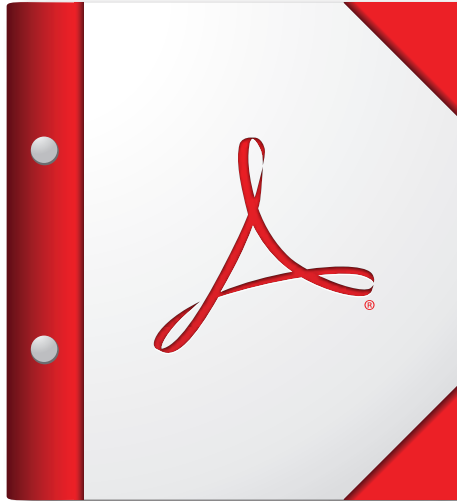
Kommunfullmäktige godkänner Jörgen Andersson (SD) avsägelse som vice ordförande i kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-19
Avsägelse Birgitta, dat 2024-08-16

Sändlista:

Länsstyrelsen
Revisionen



Bästa resultat får du om du öppnar den här PDF-portföljen i Acrobat X eller Adobe Reader X eller senare.

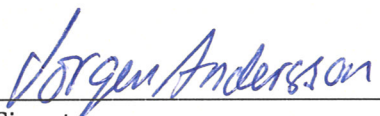
Hämta Adobe Reader nu!

Entledigande

Härmed avsäger jag, Jörgen Andersson, mig uppdraget som vice ordförande i kommunstyrelsen.

2024-09-09
Datum

Färgelanda
Ort



Signatur

Jörgen Andersson
Namnförtydligande



Kommunledningskontoret
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-10-11
2024/49

Kommunfullmäktige

Val av politiska uppdrag 2024

Fyllnadsval

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny ledamot i Samordningsförbundet Väst.

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny ersättare i Samordningsförbundet Väst.

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny ledamot i utbildningsnämnden efter Tobias Bernhardsson (C).

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny ersättare i Dalslands miljö-och energinämnd efter Tobias Bernhardsson (C).

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny ledamot i G A Samuelssons minnesfond efter Tommy Larsson (S).

Kommunfullmäktige har att under pågående mandatperiod t o m 31 december 2026 välja ny vice ordförande i kommunstyrelsen efter Jörgen Andersson (SD).



Kansliavdelningen
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-07-10
2024/133

Kommunfullmäktige

Val av politiska uppdrag - Länsstyrelsen meddelar

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att lägga meddelandet till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Länsstyrelsen i Västra Götalands län beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 29 november 2023 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Färgelanda kommun

Parti: Centerpartiet

Ny ledamot: Elisabeth Örn

Avgående ledamot: Tobias Bernhardsson

Ny ersättare: Carina Tihane

Beslutsunderlag:

Beslut om efterträdarval, dat 2024-07-04

Sändlista:

Revisionen

Lön



Färgelanda kommun

Ny ledamot och ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Beslut

Länsstyrelsen i Västra Götalands län beslutar att utse ny ledamot och ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 12 juni 2024 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Färgelanda kommun

Parti: Centerpartiet

Ny ledamot: Elisabeth Örn

Avgången ledamot: Tobias Bernhardsson

Ny ersättare: Carina Tihane

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Tobias Bernhardsson har av sagt sig uppdraget.

Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

Beslutande

Beslutet har fattats av handläggare Caroline Eiman.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Kopia till

Centerpartiet
Elisabeth Örn
Carina Tihane

Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprovsnämnden

Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Västra Götaland antingen via e-post; vastragotaland@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Västra Götaland, 403 40 Göteborg.

Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, vastragotaland@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-224 40 00. Ange diarienummer 24435-2024.

Aktuella ledamöter och ersättare

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kommun/region: Färgelanda

Valkrets: Färgelanda

Parti: Centerpartiet

Invalsdatum: 2024-06-12

Ledamot

Örn, Elisabet *

Blomberg, Ann

Hallberg, Sandra

Melin, Håkan

Faraah, Mohamud Faraah

Blom, Louise

Ersättare

1. Ivarsson, Kristina

2. Mehamedi Örn, Birgitta

3. Tihane, Carina *

Aktuella ledamöter och ersättare

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kommun/region: Färgelanda

Valkrets: Färgelanda

Parti: Centerpartiet

Invalsdatum: 2024-06-12

Ledamot

Örn, Elisabet

Blomberg, Ann

Hallberg, Sandra

Melin, Håkan

Faraah, Mohamud Faraah

Blom, Louise

Ersättare

1. Ivarsson, Kristina

2. Mehamedi Örn, Birgitta

3. Tihane, Carina * *



Kansliavdelningen
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Redovisning
2024-10-11
2024/22

Kommunfullmäktige

Redovisning av inkomna ej behandlade motioner 2024

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige lägger informationen om ej behandlade motioner till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska styrelsen varje år redovisa de motioner som inte har beretts färdigt. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och oktober.

Fram till dagens sammanträde finns det tre motioner som ännu inte besvarats:

1. Motion ang. skolans starttider i förhållande till skolskjutstider – av Tobias Bernhardsson (C).
2. Motion ang. ökad livskvalitet för äldre – av Ann Blomberg (C).
3. Motion från Ann Blomberg (C)- motion angående undantag eldning trädgårdsavfall

Beslutsunderlag:

Redovisning, dat 2024-10-11
Bifogade motioner



Motion ang. ökad livskvalitet för äldre

Det finns forskning som visar på att dagverksamhet för äldre kan förlänga tiden då den äldre kan bo kvar hemma, bland annat genom att bryta isolering och öka livskvaliteten för de äldre.

Vår kommun är stor till ytan, vilket bidrar till att äldre med sjukdom får svårigheter att komma ut i social gemenskap. Dessa äldre har i många fall behov av flera dagliga besök från hemtjänsten, inte minst för att klara sin mathållning och ibland kanske även för att få lite sällskap.

Genom att erbjuda dagverksamhet flera dagar per vecka, kan man samtidigt erbjuda dem som beviljas insatsen hjälp med sådant som är svårt att klara av om man är sjuk. Varje tillfälle bör vara så långt att deltagarna hinner få en meningsfull social samvaro, hinner äta lunch, och hinner få en daglig promenad för dem som önskar. Verksamheten bör även planläggas så att deltagaren kan hinna med enkla saker, som exempel kanske frisör och fotvård kan boka in besök i samband med verksamheten. Man kanske även kan hjälpa till att boka in läkarbesök och tandläkare, i samband med deltagande i dagverksamheten.

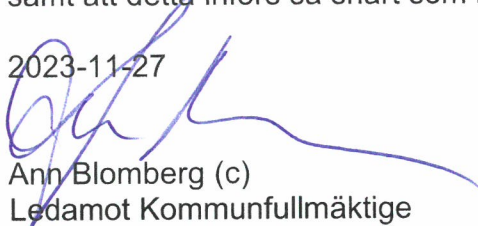
Målet med dagverksamhet är att

- Minska ensamhet genom att erbjuda meningsfull tillvaro för deltagaren
- Erbjuder avlastning för närstående
- Tillhandahålla god omsorg, vilket tillsammans med övriga punkter kommer att skjuta upp behovet av att flytta in till särskilt boende

Med anledning av ovan yrkar undertecknad:

Att Socialnämnden får i uppdrag att införa biståndsbedömd dagverksamhet för äldre, samt att detta införs så snart som möjligt.

2023-11-27


Ann Blomberg (c)
Ledamot Kommunfullmäktige



Motion ang. skolans starttider i förhållande till skolskjutstider

Vid utbildningsnämndens möte den 30 maj redovisades förändringar av skolskjutsar från höstterminen 2023 vilket innebär att gymnasieelever inte längre kan åka med grundskolans bussar för att hinna med Västtrafiks turer till Uddevalla om morgnarna. Redovisningen gjordes efter att undertecknad ställt frågor till förvaltningen inför mötet, som uppmärksammats av engagerade och berörda invånare i kommunen.

Förvaltningen redovisade att åtta bussar (oförändrat antal) kommer att köra skolskjuts för grundskolan inom ramen för det nya avtalet. Avtalet innebär färre antal körda mil per år och resultatet innebär en minskad kostnad om ca 200 tkr/år. Optimeringen beror bland annat på att högstadiets starttid vid Valboskolan har senarelagts till 08.30, samma starttid som bl.a. Valboskolans mellanstadium. Detta är en principiell förändring som bryter mot kommunens tidigare hållning om att högstadiets starttid ska vara anpassad till gymnasiebussarna. Principiella beslut bör beslutas av, eller åtminstone kommuniceras med, politiken. Så har mig veterligen ej skett i det här fallet, åtminstone har inte Utbildningsnämnden involverats i ärendet.

Kommunen bör snarast utreda konsekvenserna av att anpassa skoltiderna till gymnasiebussarna och samtidigt även i fortsättningen göra det möjligt för våra ungdomar att åka med skolskjutsen in till en lämplig hållplats som Västtrafik tillhandahåller. Exempelvis genom att låta all utbildning i Färgelanda starta kl 08.00.

Med anledning av ovan yrkar undertecknad:

Att kommunfullmäktige beslutar att kommunen även fortsättningsvis ska anpassa starttiden vid Högstadiet till gymnasiebussarna så att gymnasieelever på landsbygden, där kollektivtrafik saknas, kan använda skolskjutsen för att ta sig till ordinarie linjetrafik.

2023-06-07

Tobias Bernhardsson (c)
Ledamot Kommunfullmäktige

2024-04-16

MOTION ANG ATT INFÖRA ETT GENERELLT UNDANTAG FRÅN FÖRBUDET ATT ELDA TRÄDGRÅRDSAVFALL PÅ TOMTEN

På Naturvårdsverkets hemsida finns att läsa att eldning av trädgårdsavfall på tomten är förbjudet, till följd av vad som påstås vara en bestämmelse i EU.

"De nya bestämmelserna innebär att trädgårdsavfall ska komposteras på tomten, lämnas till en återvinningscentral, eller samlas in av kommunen. I praktiken innebär detta att det inte längre är tillåtet att elda grenar, löv och annat trädgårdsavfall.

Från och med 1 januari 2024 gäller nya bestämmelser om bioavfall. I begreppet bioavfall ryms förutom livsmedels- eller köksavfall (även kallat matavfall) också trädgårds- eller parkavfall. De nya bestämmelserna är en del av införandet av EU:s avfallsdirektiv, som bland annat innebär att bioavfall i första hand ska materialåtervinnas.

De nya förutsättningarna gäller inte bara för privatpersoner, utan också trädgårds- eller parkavfall från olika verksamheter. Om det handlar om kommunalt avfall ska avfallet tas omhand av kommunen, i annat fall ansvarar verksamhetsutövaren för att det tas omhand på rätt sätt."

Källa: <https://www.naturvardsverket.se/om-oss/aktuellt/nyheter-och-pressmeddelanden/2024/april/nya-bestammelser-forbjuder-eldning-av-tradgardsavfall-pa-tomten/>

För tillfället pågår debatt om detta verkligen är en EU-bestämmelse eller om det i själva verket rör sig om regeringens avfallsförordning och myndighetens tolkning av densamma. Klarlagt är dock att kommuner kan besluta om undantag från bestämmelsen, eftersom att kommunen ansvarar för att bestämmelser kring avfallshanteringen efterlevs. Ett undantag som snarast möjligt borde införas i Färgelanda kommun och vara av generell karaktär.

Med anledning av ovan yrkar undertecknad:

Att Färgelanda kommun beslutar att införa ett generellt undantag från förbudet att elda trädgårdsavfall på tomten.

Ann Blomberg (c)
Kommunfullmäktigeledamot / Gruppledare



KS § 97

Dnr 2024/209

Godkännande av timtaxa för Dalslands miljö- och energinämnd 2025

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till:

1. prövning och tillsyn enligt miljöbalken på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
2. tillsyn m.m. inom strålskyddslagens område på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
3. tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
4. offentlig kontroll enligt lagen om foder och animaliska biprodukter på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
5. offentlig kontroll enligt livsmedelslagen på **1 247 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid samt timavgiften för extra offentlig livsmedelskontroll **på 1 177 kr/timma**.
6. Besluta att timavgiften fortsättningsvis ska anpassas till för varje år gällande prisindex för kommunal verksamhet (PKV).
7. Besluta om en sänkning av det kommunala bidraget till förbundet för verksamhetsåret 2025. Sänkningen av bidraget till förbundet ska motsvara skillnaden mellan miljö-och energinämndens förslag till timavgift och direktionens förslag till timavgift.

Detta innebär höjning av timtaxorna med mellan 10,35 och 11,35 procent för Dalslands Miljö- och energiförbund (DMEF) för 2025, att gälla från och med 1 januari 2025.

Reservation

Mot beslutet reserverar sig Linda Jansson (M) till förmån för eget yrkande.

Yrkande

Linda Jansson (M) yrkar avslag till liggande förslag.

Ordförande Ulla Börjesson (S) yrkar bifall till liggande förslag.

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



Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på dels sitt eget yrkande om bifall till liggande förslag, dels på Linda Jansson (M) avslagsyrkande. Ordförande finner att kommunstyrelsen bifaller liggande förslag

Votering begärs.

Votering

Ordförande meddelar att följande voteringsdisposition ställs upp och godkänns: Den som röstar "JA" röstar på bifall till liggande förslag. Den som röstar "NEJ" röstar på avslag till liggande förslag. Efter avslutad votering redovisas tio (10) stycken JA-röster och en (1) NEJ-röst.

Ordförande finner att kommunstyrelsen bifaller liggande förslag.

Voteringsresultat

Ulla Börjesson (S) – JA
Jörgen Andersson (SD) – JA
Linda Jansson (M) – NEJ
Kenneth Öhman (S) – JA
Urban Henriksson (S) – JA
Kerstin Fredriksson (S) – JA
Christoffer Wallin (SD) – JA
Karl-Erik Segersax (SD) – JA
Margurihe Zellén (KD) – JA
Ann Blomberg (C) – JA
Louise Blom (C) - JA

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund har den 30 maj 2024 (§ 17) beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att fastställa timavgiften för

1. prövning och tillsyn enligt miljöbalken till 1 197 kr/timma handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent
2. tillsyn m.m. inom strålskyddslagens område till 1 197 kr/timma handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent



3. tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer till 1 197 kr/timme handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent
4. offentlig kontroll enligt lagen om foder och animaliska biprodukter till 1 197 kr/timme handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent
5. offentlig kontroll enligt livsmedelslagen till 1 247 kr/timme handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 117 kr eller 10,35 procent samt att fastställa timavgiften för extra offentlig livsmedelskontroll till 1 177 kr/timme, vilket innebär en höjning med 117 kr eller 11,04 procent,
6. Besluta att timavgiften fortsättningsvis ska anpassas till för varje år gällande prisindex för kommunal verksamhet (PKV).
7. Besluta om en sänkning av det kommunala bidraget till förbundet för verksamhetsåret 2025. Sänkningen av bidraget till förbundet ska motsvara skillnaden mellan miljö-och energinämndens förslag till timavgift och direktionens förslag till timavgift.

Att gälla från och med 1 januari 2025.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-27

DMEF Direktion förslag timtaxa 2025, dat 2024-05-30

DMEN förslag timtaxa 2025, dat 2024-05-02

Sändlista

DMEF



Dalslands miljö och energiförbund
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-06-13
2024/209

Kommunstyrelsen

Godkännande av timtaxa för Dalslands miljö- och energinämnd 2025

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till:

1. prövning och tillsyn enligt miljöbalken på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
2. tillsyn m.m. inom strålskyddslagens område på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
3. tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
4. offentlig kontroll enligt lagen om foder och animaliska biprodukter på **1 197 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid
5. offentlig kontroll enligt livsmedelslagen på **1 247 kr/timma** för handläggnings-/tillsynstid samt timavgiften för extra offentlig livsmedelskontroll **på 1 177 kr/timma**.
6. Besluta att timavgiften fortsättningsvis ska anpassas till för varje år gällande prisindex för kommunal verksamhet (PKV).
7. Besluta om en sänkning av det kommunala bidraget till förbundet för verksamhetsåret 2025. Sänkningen av bidraget till förbundet ska motsvara skillnaden mellan miljö-och energinämndens förslag till timavgift och direktionens förslag till timavgift.

Detta innebär höjning av timtaxorna med mellan 10,35 och 11,35 procent för Dalslands Miljö- och energiförbund (DMEF) för 2025, att gälla från och med 1 januari 2025.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund har den 30 maj 2024 (§ 17) beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att fastställa timavgiften för

1. provning och tillsyn enligt miljöbalken till 1 197 kr/timma handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent
2. tillsyn m.m. inom strålskyddslagens område till 1 197 kr/timma handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent
3. tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer till 1 197 kr/timma handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent
4. offentlig kontroll enligt lagen om foder och animaliska biprodukter till 1 197 kr/timma handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 122 kr eller 11,35 procent
5. offentlig kontroll enligt livsmedelslagen till 1 247 kr/timma handläggnings-/tillsynstid, vilket innebär en höjning med 117 kr eller 10,35 procent samt att fastställa timavgiften för extra offentlig livsmedelskontroll till 1 177 kr/timma, vilket innebär en höjning med 117 kr eller 11,04 procent,
6. Besluta att timavgiften fortsättningsvis ska anpassas till för varje år gällande prisindex för kommunal verksamhet (PKV).
7. Besluta om en sänkning av det kommunala bidraget till förbundet för verksamhetsåret 2025. Sänkningen av bidraget till förbundet ska motsvara skillnaden mellan miljö-och energinämndens förslag till timavgift och direktionens förslag till timavgift.

Att gälla från och med 1 januari 2025.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-27

DMEF Direktion förslag timtaxa 2025, dat 2024-05-30

DMEN förslag timtaxa 2025, dat 2024-05-02

Sändlista:

DMEF



Sammanträdesdatum

2024-05-30

DMEF § 17

Dnr 2024/687.ADM

Timtaxa 2025

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att:

- Besluta att timavgiften för provning och **tillsyn enligt miljöbalken** ska vara **1 197 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
- Besluta att timavgiften för **tillsyn mm inom strålskyddslagens område** ska vara **1 197 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
- Besluta att timavgiften för **tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer** ska vara **1 197 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
- Besluta att timavgiften för **offentlig kontroll enligt lagen om foder och animaliska biprodukter** ska vara **1 197 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
- Besluta att timavgiften för **offentlig kontroll enligt livsmedelslagen** ska vara **1 247 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid samt att timavgiften för **extra offentlig livsmedelskontroll** ska vara **1 177 kr/timma** från och med den 1 januari 2025.
- Besluta att timavgiften fortsättningsvis ska anpassas till för varje år gällande PKV.
- Besluta om en sänkning av det kommunala bidraget till förbundet för verksamhetsåret 2025. Sänkningen av bidraget ska motsvara skillnaden mellan miljö- och energinämndens förslag till timavgift och direktionens förslag till timavgift.



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Ärendebeskrivning

Dalslands miljö- och energikontors bedömning kring timtaxa och dess påverkan på budget 2025 - 2027

Bestämmelser avseende finansiering av miljöbalkstillsynen och livsmedelskontrollen

Lagstiftningen som reglerar livsmedelskontrollen fastslår att livsmedelskontrollen fullt ut ska finansieras via avgifter. Avseende miljöbalkstillsynen så framgår det av förarbetena till miljöbalken att miljöbalkstillsynen så långt möjligt bör täckas av avgifter, dvs skattefinansiering av tillsynen bör undvikas. Detta följer av den vedertagna principen; "polluters pay principle"

Föreslagen princip för beräkning av miljö- och energinämndens timtaxa

På uppdrag av direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund anlätades en extern konsult, Public Partner (PP), för att göra en finansiell analys av förbundets samlade verksamhet samt utifrån denna lämna förslag till principer och modeller för finansiering. Den 14 april 2022 redovisade PP sitt arbete i dokumentet "Översyn av principer och modell för finansiering". I dokumentet förordas en princip där nämndens timtaxor sätts i relation till övriga aktörer i Fyrbodal, förslagsvis den 25:e lägsta percentilen. Utifrån en sådan etablerad nivå är förslaget att taxan årligen justeras med Prisindex för Kommunal Verksamhet (PKV). PKV är ett specialdesignat index som SKR har definierat och som anses lämpligt för justering av kommunala taxor. Flertalet av övriga kommuner i Fyrbodal räknar årligen upp sina taxor inom miljö- och livsmedelsområdet med PKV:s index. I samma utredning som det hänvisas till ovan anges också att långsiktigt, t.ex. om någon mandatperiod, bör taxan istället utgå från nämndens kostnader för myndighetsarbetet i enlighet med SKR:s modell för beräkning av timtaxa.

- Lägsta 25:e percentilen inom Fyrbodal 2024 är:
 - Miljöbalken; 1 145 kr
 - Livsmedelskontrollen; 1 193 kr
- Senaste beräknade PKV avseende 2024 (man utgår alltid från gällande PKV året före det år taxan avser): beräkning är från slutet av februari 2024 (PKV beräknas vid varje skatteunderlagsprognos) och motsvarar 4,5%.
- Vid uppräknings med PKV faller följande timavgifter ut för 2025:

--	--	--



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

TAXA	25:e percentilen, Fyrbodal	Timavgift 2025 med PKV 4,5%
Miljöbalken	1 145 kr	1 197 kr
Strålskyddslagstiftningen	1 145 kr	1 197 kr
Sprängämnesprekursorer	1 145 kr	1 197 kr
Foder och animaliska biprodukter	1 145 kr	1 197 kr
Livsmedelslagstiftningen	1 193 kr	1 247 kr
Extra offentlig kontroll, livsmedelslagen*	Ej beräknad	1 177 kr*

*Timavgiften för extra offentlig kontroll utgår inte från den 25:e percentilen för Fyrbodal 2024 utan har beräknats genom att applicera samma förhållande som råder mellan den av KF beslutade timavgiften för planerad kontroll och extra offentlig kontroll under 2024.

Dalslands miljö- och energinämnds timtaxa i relation till övriga kommuner i Fyrbodal

Miljö- och energinämndens timtaxa för miljöbalkstillsynen och livsmedelskontrollen har inte följt timtaxans utveckling i Fyrbodals övriga kommuner. I tabell 1 nedan redovisas timtaxan 2017 resp. 2024 för Fyrbodals kommuner inklusive Dalslands miljö- och energiförbund (DMEF).

Taxor Fyrbodal 2017 resp. 2024				
Kommun	Miljöbalken		Offentlig livsmedelskontroll	
	2017	2024	2017	2024
Dalsland	930	1075	950	1130
Orust	910	1229	1230	1361
MiMB	986	1087	1210	1170
Strömstad	930	1250	930	1310
Tanum	870	1186	980	1216
Trollhättan	850	1198	950	1255
Uddevalla	928	1146	1040	1226
Vänersborg	750	1238	850	1355
Åmål	911	1145	911	1125
Medel	896	1173	1006	1239

Tabell 1: Timtaxa inom Fyrbodal 2017 och 2024



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

DMEF:s timtaxa hör till den/de lägsta i hela Fyrbodals kommun och har sedan 2017 ökat med endast 16% (miljöbalkstillsyn) resp. 19% (livsmedelskontroll) till 2024. Motsvarande siffror för övriga Fyrbodalskommuner är i medeltal 31% (miljöbalkstillsyn) resp. 23% (livsmedelskontroll). Medelnivån för timtaxan i Fyrbodals kommun är 2024; 1173 kr (miljöbalkstillsyn) resp. 1239 kr (livsmedelskontroll). DMEN:s timtaxa avseende både miljöbalkstillsynen och livsmedelskontroll har med undantag av 2023, då en mindre höjning gjordes, inte räknats upp sedan 2019.

Dalslands miljö- och energikontor (DMEK) har konstaterat att antalet inspektörer per kommuninvånare hos kontoret inte är högre än för Fyrbodals kommun, snarare lägre, i synnerhet om jämförelse görs med kommuner inom Fyrbodals kommun med liknande befolkning. DMEK har dessutom en markant större yta att täcka för att utöva den lagstadgade tillsynen än någon annan kommun inom Fyrbodals kommun. Denna faktor är betydande då restid inte får debiteras inom den planerade livsmedelskontrollen (restiden ska dock finansieras genom avgiften, vilket är orsaken till att timtaxan för livsmedelskontroll är högre än timtaxan för miljöbalkstillsyn) samt då DMEN beslutat att max 30 minuters restid får debiteras i miljöbalkstillsynen. För att kunna finansiera restiden via timtaxa så skulle således DMEF:s timtaxa sannolikt behöva vara högre än timtaxan för övriga kommuner inom Fyrbodals kommun.

DMEK:s beräkning av timtaxa enligt SKR:s beräkningsmodell

DMEK har beräknat erforderlig timtaxa för miljöbalkstillsynen resp. livsmedelskontrollen för att i ge förutsättningar att täcka kostnaderna för tillsynen/kontrollen. Beräkningen har utförts enligt SKR:s modell. DMEK:s beräkning visar att DMEF:s timtaxor borde vara enligt nedanstående 2025:

- Timtaxa miljöbalkstillsyn: 1206 kr + PKV (4,5%) = 1260 kr/tim
- Timtaxa livsmedelskontrollen: 1243 kr + PKV (4,5%) = 1299 kr/tim



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Budgetförutsättningar 2025 - 2027

Förbundets egna kapital beräknas uppgå till 3 851 000 kr vid utgången av 2023. Utifrån att kommunernas driftbidrag förväntas vara oförändrat 2025 (har ej räknats upp sedan 2019) så kommer timtaxans nivå påverka såväl förbundets ekonomiska resultat som kostnadstäckningsgraden för myndighetsarbetet 2025 – 2027. Beräkningarna nedan utgår från hur nedanstående scenarier påverkar förbundets budget under 2025-2027 (i beräkningarna ligger ägarkommunernas driftbidrag på 2024 års nivå);

- Scenario 1a (hela DMEK:s verksamhet) och 1b (myndighetsdelen): Oförändrad timtaxa 2025-2027
- Scenarion 2a (hela DMEK:s verksamhet) och 2b (myndighetsdelen): Anpassning av timtaxan 2025 till 25:e lägsta percentilen i Fyrbodalen + uppräknings PKV samt fortsatt årlig uppräknings enligt PKV
- Scenario 3a (hela DMEK:s verksamhet) och 3b (myndighetsdelen): Anpassning av timtaxan 2025 till DMEK:s beräkning + uppräknings PKV samt fortsatt årlig uppräknings enligt PKV

Följande parametrar har använts i scenarierna

Nuvarande personalstyrka		PKV 2025 = 0,6%*
Löneuppräknings 3% per år		PKV 2026 = 2,3%*
Uppräknings övriga kostnader 1,5% per år		Bedömd kostnad e-arkiv väst 100 000 kr per år fr.o.m. 2025**
PO enligt prognoser från pensionsförvaltare (Skandia)		Inspektör på konsultbasis 2025 motsvarande 360 000 kr***
PKV 2024 = 4,5%*		Inspektör på konsultbasis 2026 motsvarande 200 000 kr***

Not * PKV året före det aktuella avgiftsåret för taxan används

Not** Enligt förslaget till samverkansavtal för e-arkiv väst medför den gemensamma centrala organisationen för e-arkiv väst en kostnad motsvarande 60-65 000 kr/år. Till detta tillkommer kostnad för överföring av digital arkivdata till datavärd. Denna kostnad är för närvarande ej känd, utan uppskattas till 35-40 000 kr/år. Kostnader för e-arkiv väst ingick ej i tidigare prognoser för DMEF:s budget 2025-2027.

Not*** DMEF bedöms behöva konsultstöd avseende framförallt spetskompetens för arbetsområdet förorenad mark såväl 2025 som 2026. Det kan inte uteslutas att konsultstödet blir både högre och längre utsträckt i tid än detta. Kostnader för konsultstöd ingick ej i tidigare prognoser för DMEF:s budget 2025-2026.



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Scenario 1a - oförändrad timtaxa 2025-2027, hela miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR med extern finansiering)

Budget 2025 miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR), ej uppr. taxa	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	5 739 000
Vattenprovtagning mm	170 000
Summa intäkter	17 159 000
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 548 993
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	14 858 743
Övriga kostnader	3 224 300
Summa intäkter	17 159 000
Summa kostnader	18 083 043
Nettokostnad	- 924 043

Budget 2026 miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR), ej uppr. taxa	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	5 739 000
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 164 000
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 559 948
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	14 878 948
Övriga kostnader	3 105 800
Summa intäkter	17 164 000
Summa kostnader	17 984 748
Nettokostnad	- 820 748



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Budget 2027 miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR), ej uppr. taxa	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	5 739 000
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 164 000
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO	15 192 197
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	15 520 723
Övriga kostnader	2 949 387
Summa intäkter	17 164 000
Summa kostnader	18 470 110
Nettokostnad	- 1 306 110

Kommentar scenario 1a: Kostnaderna ökar och en oförändrad timtaxa kan inte kompensera kostnadsökningarna. Kraftiga underskott varje år. Eget kapital urholkas snabbt. Gapet mellan medelnivån på timtaxan hos övriga kommuner i Fyrbodal och DMEF:s timtaxa kommer att växa och vara mycket stort 2027.

Scenario 1b - oförändrad timtaxa 2025-2027, myndighetsdelen

Budget 2025 myndighet, ej uppr. taxor	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	5 739 000
Kostnader	
Personalkostnader anställd personal	
Personalkostnader	10 198 855
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	10 508 605
Övriga kostnader	2 136 954
Summa intäkter	5 739 000
Summa kostnader	12 645 559
Nettokostnad	6 906 559
Kostnadstäckningsgrad	45,4%

Sammanträdesdatum
2024-05-30

Forts § 17

Budget 2026 myndighet, ej uppr. taxor	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	5 739 000
Kostnader	
Personalkostnader anställd personal	
Personalkostnader	10 198 130
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	10 517 130
Övriga kostnader	2 002 671
Summa intäkter	5 739 000
Summa kostnader	12 519 801
Nettokostnad	6 780 801
Kostnadstäckningsgrad	45,8%

Budget 2027 myndighet, ej uppr taxor	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	5 739 000
Kostnader	
Personalkostnader anställd personal	
Personalkostnader	10 606 055
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	10 934 581
Övriga kostnader	1 829 711
Summa intäkter	5 739 000
Summa kostnader	12 764 292
Nettokostnad	7 025 292
Kostnadstäckningsgrad	45,0%

Kommentar scenario 1b: Kostnaderna ökar och en oförändrad timtaxa kan inte kompensera kostnadsökningarna. Mycket låg kostnadstäckning för myndighetsarbetet. Kostnadstäckningen sjunker. Gapet mellan medelnivån på timtaxan hos övriga kommuner i Fyrbodal och DMEF:s timtaxa kommer att växa och vara mycket stort 2027.



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Scenario 2a - anpassning av timtaxan 2025 till 25:e lägsta percentilen i Fyrbodal + uppräknig PKV samt fortsatt årlig uppräknig enligt PKV, hela miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR med extern finansiering)

Summering budget 2025 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 383 335
Vattenprovtagning mm	170 000
Summa intäkter	17 803 335
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 548 993
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	14 858 743
Övriga kostnader	3 224 300
Summa intäkter	17 803 335
Summa kostnader	18 083 043
Nettokostnad	- 279 708

Summering budget 2026 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 420 470
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 845 470
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 555 948
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	14 874 948
Övriga kostnader	3 105 800
Summa intäkter	17 845 470
Summa kostnader	17 980 748
Nettokostnad	- 135 278



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Summering budget 2027 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 569 675
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 994 675
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	15 192 197
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	15 520 723
Övriga kostnader	2 949 387
Summa intäkter	17 994 675
Summa kostnader	18 470 110
Nettokostnad	- 475 435

Kommentar scenario 2a: En anpassning av timtaxan buffrar till stor del de ökade kostnaderna 2025 och 2026, men 2027 börjar underskottet växa. Mer långsam förbrukning av det egna kapitalet.

Scenario 2b - anpassning av timtaxan 2025 till 25:e lägsta percentilen i Fyrbodal + uppräknig PKV samt fortsatt årlig uppräknig enligt PKV, myndighetsdelen

Budget 2025 myndighet med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 383 335
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 855
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	10 508 605
Övriga kostnader	2 136 954
Summa intäkter	6 383 335
Summa kostnader	12 645 559
Nettokostnad	6 262 224
Kostnadstäckningsgrad	50,5%



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Budget 2026 myndighet med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 421 635
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 130
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	10 517 130
Övriga kostnader	2 002 671
Summa intäkter	6 421 635
Summa kostnader	12 519 801
Nettokostnad	6 098 166
Kostnadstäckningsgrad	51,3%

Budget 2027 myndighet med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 421 635
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 606 055
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	10 934 581
Övriga kostnader	1 829 711
Summa intäkter	6 421 635
Summa kostnader	12 764 292
Nettokostnad	6 342 657
Kostnadstäckningsgrad	50,3%

Kommentar scenario 2b: En anpassning av taxan buffrar till stor del de ökade kostnaderna, i synnerhet 2025 och 2026. Kostnadstäckningen för myndighetsarbetet förbättras. Fr.o.m. 2027 buffrar anpassningen av taxan sämre till förväntade kostnader, varför kostnadstäckningsgraden under dessa förutsättningar sjunker från 2026.



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Scenario 3a - anpassning av timtaxan 2025 till DMEK:s beräkning + uppräknings PKV samt fortsatt årlig uppräknings enligt PKV, hela miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR med exten finansiering)

Summering budget 2025 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt DMEK:s beräkning + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 710 235
Vattenprovtagning mm	170 000
Summa intäkter	18 130 235
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 548 993
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	14 858 743
Övriga kostnader	3 224 300
Summa intäkter	18 130 235
Summa kostnader	18 083 043
Nettokostnad	+ 47 192

Summering budget 2026 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt DMEK:s beräkning + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 752 675
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	18 177 675
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 555 948
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	14 874 948
Övriga kostnader	3 105 800
Summa intäkter	18 177 675
Summa kostnader	17 980 748
Nettokostnad	+ 196 927



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Summering budget 2027 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt DMEK:s beräkning + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 907 185
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	18 332 185
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO	15 192 197
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	15 520 723
Övriga kostnader	2 949 387
Summa intäkter	18 332 185
Summa kostnader	18 470 110
Nettokostnad	- 137 925

Kommentar scenario 3a: Timtaxan mer anpassad till kostnaderna vilket medför ett positivt resultat 2025 och 2026. 2027 viker dock resultatet och blir negativt. Detta beror bl.a. på att timtaxan ska täcka myndighetens kostnader men inte den övriga verksamhetens kostnader (t.ex. strategdelen) samt att beräknat PKV för 2026 och 2027 är lägre än förväntade löneökningar.

Scenario 3b - anpassning av timtaxan 2025 till DMEK:s beräkning + uppräknig PKV samt fortsatt årlig uppräknig enligt PKV, myndighetsdelen

Budget 2025 myndighet DMEK:s beräkning + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 710 235
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 855
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	10 508 605
Övriga kostnader	2 136 954
Summa intäkter	6 710 235
Summa kostnader	12 645 559
Nettokostnad	5 935 324
Kostnadstäckningsgrad	53,1%



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Budget 2026 myndighet DMEK:s beräkning + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 750 496
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 130
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	10 517 130
Övriga kostnader	2 002 671
Summa intäkter	6 750 496
Summa kostnader	12 519 801
Nettokostnad	5 769 305
Kostnadstäckningsgrad	53,9%

Budget 2027 myndighet DMEK:s beräkning + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 750 496
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 606 055
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	10 934 581
Övriga kostnader	1 829 711
Summa intäkter	6 750 496
Summa kostnader	12 764 292
Nettokostnad	6 013 796
Kostnadstäckningsgrad	52,9%

Kommentar scenario 3b: Timtaxan mer anpassad till kostnaderna vilket medför en tydligt förbättrad kostnadstäckning. 2027 viker kostnadstäckningen något då beräknat PKV för 2026 och 2027 är lägre än förväntade löneökningar.



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Konsekvenser av föreslagen timtaxa 2025 för verksamheter som omfattas av tillsyn/kontroll

En höjning av timtaxan 2025 enligt förslag till beslut, dvs anpassning till principen 25:e lägsta percentilen Fyrbodals, innebär följande kostnadsökning för verksamhetsutövare.

Miljöbalkstillsyn

- Höjning från 1075 kr till 1197 kr = en ökning av timtaxan med ca 11,3%

För verksamheter med miljötillsyn motsvarande 3 timmar (t.ex. lantbruk < 100 djurenheter, fordonstvättar, vindkraftverk):

- kostnad 2024 = 3225 kr
- kostnad 2025 = 3591 kr
- differens = 366 kr

För verksamheter med miljötillsyn motsvarande 6 timmar (t.ex. lantbruk > 100 djurenheter, mekanisk verkstad, vindkraftspark):

- kostnad 2024 = 6450 kr
- kostnad 2025 = 7182 kr
- differens = 732 kr

Livsmedelskontroll

- Höjning från 1130 kr till 1247 kr = en ökning av timtaxan med ca 10,4%

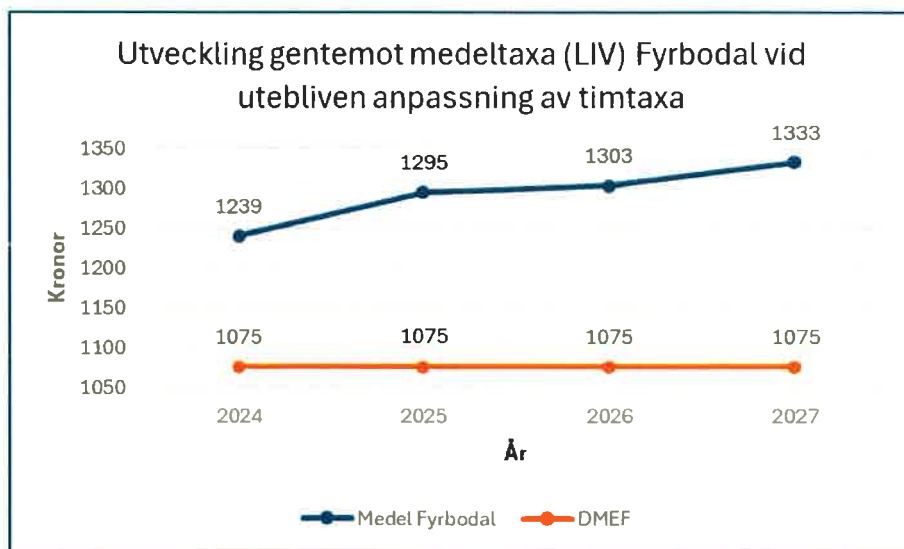
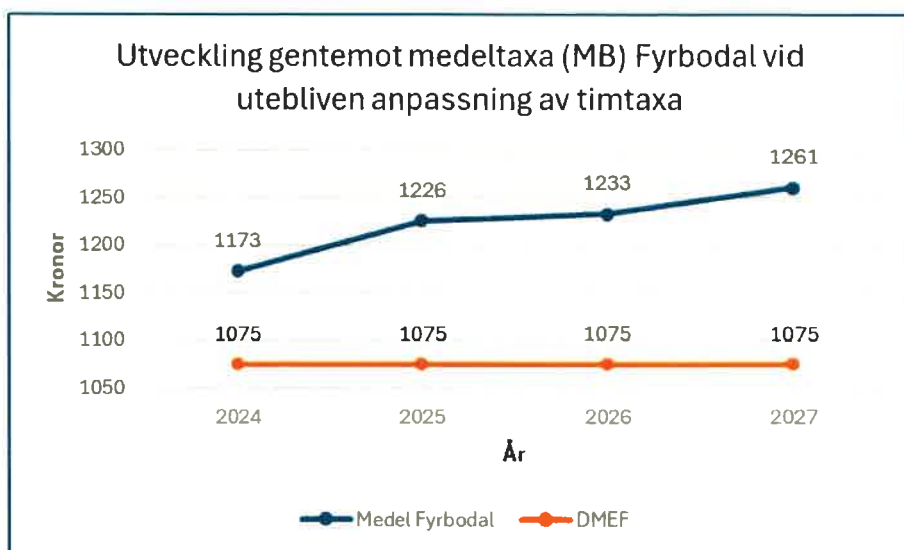
Avgift för livsmedelskontroll motsvarande 3 timmar (efterhandsdebitering, men motsvarar den uppskattade tidsåtgången för livsmedelskontroll av de flesta verksamheterna, t.ex. restauranger och butiker):

- kostnad 2024 = 3390 kr
- kostnad 2025 = 3741 kr
- differens = 351 kr

Sammanträdesdatum
2024-05-30

Forts § 17

Effekter gentemot medelnivån för timtaxa inom Fyrbodal om ingen anpassning görs av DMEF:s timtaxa åren 2024 – 2027





Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Dalslands miljö- och energikontors sammanfattande bedömning

Ett fortsatt scenario där DMEF:s timtaxa kvarstår på nuvarande nivå (2024) innebär framför allt följande:

- Timtaxan för livsmedelskontrollen är inte förenlig med gällande lagstiftning och timtaxan för miljöbalkstillsynen inte i enlighet med intentionerna för finansiering av miljöbalkstillsynen.
- En mycket snabb urholkning av förbundets egna kapital, vilket innebär att ägarkommunerna på några års sikt behöver tillföra medel till förbundet om nuvarande verksamhet ska kunna bibehållas.
- Kostnadstäckningsgraden för myndighetsutövningen sjunker och kommer att ligga på mycket låga nivåer.
- "Gapet" mellan DMEF:s timtaxa och medelnivån för timtaxan inom Fyrbodals kommuner ökar.

En anpassning av DMEF:s timtaxa enligt principen 25:e lägsta percentilen i Fyrbodal innebär framförallt följande:

- Timtaxan för livsmedelskontrollen är fortfarande inte förenlig med gällande lagstiftning och timtaxan för miljöbalkstillsynen är inte fullt ut i enlighet med intentionerna för finansiering av miljöbalkstillsynen.
- En mer långsam urholkning av förbundets egna kapital.
- Kostnadstäckningsgraden för myndighetsutövningen förstärks gentemot nuvarande nivå.
- Skillnaderna i timtaxenivå mellan DMEF och övriga kommuner i Fyrbodal minskar.
- Ger förutsättningar för att, i enlighet med utredningen om principer för finansiering av DMEF:s verksamhet (utredningen presenterades 14 april 2022), på något/några års sikt anpassa timtaxan till kostnaderna för myndighetsutövningen. Därmed kan förutsättningar skapas för en timtaxa som efterlever gällande lagstiftning och som ger en god kostnadstäckning avseende myndighetsarbetet.



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Yrkande:

Andreas Nilsson (M) yrkar att timtaxan anpassas till principen om lägsta 25:e percentilen i Fyrbodal med uppräknings av PKV, i enlighet med förvaltningens förslag.

Ulla Börjesson (S), Per-Olof Norlin (S) och Jörgen Andersson (SD) yrkar bifall till Andreas Nilssons (M) förslag.

Beslutsgång:

Ordföranden Ludwig Mossberg (M) ställer proposition på Andreas Nilssons (M), Ulla Börjessons (S), Per-Olof Norlin (S) och Jörgen Anderssons (SD) förslag att timtaxan anpassas till principen om lägsta 25:e percentilen i Fyrbodal med uppräknings av PKV och finner att direktionen beslutar i enlighet med förslaget.

Tilläggsyrkande:

Andreas Nilsson (M) yrkar på att den höjning som taxorna innebär, i motsvarande grad sänker det kommunala bidraget till förbundet verksamhetsåret 2025 enligt nedan:

Taxa kronor/timme

Förvaltningens förslag, punkt 1-4	1197	
Nämndens förslag,	- 1125	+72
Förvaltningens förslag offentlig kontroll, livsmedelslagstiftningen	1247	
Nämndens förslag	- 1182	+62
Förvaltningens förslag extra offentlig kontroll, livsmedelslagstiftningen	1177	
Nämndens förslag	- 1110	+67

Idag är självkostnadsgraden för de som nyttjar tillsyn ca 46% och med yrkandet ca 50%. I dagsläget subventionerar kommunerna näringen med ca 5,8 miljoner, medel som hade kunnat gå till skola, vård och omsorg.

Den obalans i budget som uppstår täcks initialt med eget kapital, fortsätta diskussioner gällande ekonomin skall fortgå och ske löpande för att hitta effektiviseringar/anpassningar som gör att vi hittar en budget i balans.



Sammanträdesdatum

2024-05-30

Forts § 17

Förbundet har att ta fram siffror som visar på vad som går tillbaka till respektive kommun, alltså skillnaden mellan nämndens förslag och yrkandet som omnämns i ovanstående text.

Ulla Börjesson (S), Per-Olof Norlin (S) och Jörgen Andersson (SD) yrkar bifall till Andreas Nilssons (M) förslag.

Beslutsgång tilläggsyrkande:

Ordföranden Ludwig Mossberg (M) ställer proposition på Andreas Nilssons (M), Ulla Börjessons (S), Per-Olof Norlins (S) och Jörgen Anderssons (SD) tilläggsyrkande att den höjning som taxorna innebär, i motsvarande grad sänker det kommunala bidraget till förbundet för verksamhetsåret 2025 och finner att direktionen beslutar enligt förslaget.

Beredning:

Presidium 2024-05-20

Dalslands miljö- och energikontors (förvaltningen) förslag

Dalslands miljö- och energinämnd 2024-05-02, § 42

Förbundschefens och biträdande miljöchefens tjänsteskrivelse

Expedieras:

KF Bengtsfors kommun

KF Dals-Eds kommun

KF Färgelanda kommun

KF Melleruds kommun

--	--	--

Sammanträdesdatum

2024-05-02

DMEN § 42

Dnr 2024/687.ADM

Fastställande av timtaxa för Dalslands miljö- och energinämnd 2025

Dalslands miljö- och energinämnds beslut

Dalslands miljö- och energinämnd föreslår Dalslands miljö- och energiförbunds direktion att besluta att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att:

1. Besluta att timavgiften för provning och **tillsyn enligt miljöbalken** ska vara **1 125 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
2. Besluta att timavgiften för **tillsyn mm inom strålskyddslagens område** ska vara **1 125 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
3. Besluta att timavgiften för **tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer** ska vara **1 125 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
4. Besluta att timavgiften för **offentlig kontroll enligt lagen om foder och animaliska biprodukter** ska vara **1 125 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari 2025.
5. Besluta att timavgiften för **offentlig kontroll enligt livsmedelslagen** ska vara **1 185 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid samt att timavgiften för **extra offentlig livsmedelskontroll** ska vara **1 110 kr/timma** från och med den 1 januari 2025.

Reservationer:

Margareta Bäverholm (S), Kerstin Fredriksson (S) och Karin Andersson (S) reserverar sig mot beslutet.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Forts § 42

Dalslands miljö- och energikontors bedömning kring timtaxa och dess påverkan på budget 2025 - 2027

Bestämmelser avseende finansiering av miljöbalkstillsynen och livsmedelskontrollen

Lagstiftningen som reglerar livsmedelskontrollen fastslår att livsmedelskontrollen fullt ut ska finansieras via avgifter. Avseende miljöbalkstillsynen så framgår det av förarbetena till miljöbalken att miljöbalkstillsynen så långt möjligt bör täckas av avgifter, dvs skattefinansiering av tillsynen bör undvikas. Detta följer av den vedertagna principen; "polluters pay principle"

Föreslagen princip för beräkning av miljö- och energinämndens timtaxa

På uppdrag av direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund anlätades en extern konsult, Public Partner (PP), för att göra en finansiell analys av förbundets samlade verksamhet samt utifrån denna lämna förslag till principer och modeller för finansiering. Den 14 april 2022 redovisade PP sitt arbete i dokumentet "Översyn av principer och modell för finansiering". I dokumentet förordas en princip där nämndens timtaxor sätts i relation till övriga aktörer i Fyrbodal, förslagsvis den 25:e lägsta percentilen. Utifrån en sådan etablerad nivå är förslaget att taxan årligen justeras med Prisindex för Kommunal Verksamhet (PKV). PKV är ett specialdesignat index som SKR har definierat och som anses lämpligt för justering av kommunala taxor. Flertalet av övriga kommuner i Fyrbodal räknar årligen upp sina taxor inom miljö- och livsmedelsområdet med PKV:s index. I samma utredning som det hänvisas till ovan anges också att långsiktigt, t.ex. om någon mandatperiod, bör taxan istället utgå från nämndens kostnader för myndighetsarbetet i enlighet med SKR:s modell för beräkning av timtaxa.

- Lägsta 25:e percentilen inom Fyrbodal 2024 är:
 - Miljöbalken; 1 145 kr
 - Livsmedelskontrollen; 1 193 kr
- Senaste beräknade PKV avseende 2024 (man utgår alltid från gällande PKV året före det år taxan avser): beräkning är från slutet av februari 2024 (PKV beräknas vid varje skatteunderlagsprognos) och motsvarar 4,5%.
- Vid uppräknings med PKV faller följande timavgifter ut för 2025:

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum
2024-05-02

Forts § 42

TAXA	25:e percentilen, Fyrbodal	Timavgift 2025 med PKV 4,5%
Miljöbalken	1 145 kr	1 197 kr
Strålskyddslagstiftningen	1 145 kr	1 197 kr
Sprängämnesprekursorer	1 145 kr	1 197 kr
Foder och animaliska biprodukter	1 145 kr	1 197 kr
Livsmedelslagstiftningen	1 193 kr	1 247 kr
Extra offentlig kontroll, livsmedelslagen*	Ej beräknad	1 177 kr*

*Timavgiften för extra offentlig kontroll utgår inte från den 25:e percentilen för Fyrbodal 2024 utan har beräknats genom att applicera samma förhållande som råder mellan den av KF beslutade timavgiften för planerad kontroll och extra offentlig kontroll under 2024.

Dalslands miljö- och energinämnds timtaxa i relation till övriga kommuner i Fyrbodal

Miljö- och energinämndens timtaxa för miljöbalkstillsynen och livsmedelskontrollen har inte följt timtaxans utveckling i Fyrbodals övriga kommuner. I tabell 1 nedan redovisas timtaxan 2017 resp. 2024 för Fyrbodals kommuner inklusive Dalslands miljö- och energiförbund (DMEF).

Taxor Fyrbodal 2017 resp. 2024				
Kommun	Miljöbalken		Offentlig livsmedelskontroll	
	2017	2024	2017	2024
Dalsland	930	1075	950	1130
Orust	910	1229	1230	1361
MiMB	986	1087	1210	1170
Strömstad	930	1250	930	1310
Tanum	870	1186	980	1216
Trollhättan	850	1198	950	1255
Uddevalla	928	1146	1040	1226
Vänersborg	750	1238	850	1355
Åmål	911	1145	911	1125
Medel	896	1173	1006	1239

Tabell 1: Timtaxa inom Fyrbodal 2017 och 2024

Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
------------------	--	--------------------

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

DMEF:s timtaxa hör till den/de lägsta i hela Fyrbodal och har sedan 2017 ökat med endast 16% (miljöbalkstillsyn) resp. 19% (livsmedelskontroll) till 2024. Motsvarande siffror för övriga Fyrbodalskommuner är i medeltal 31% (miljöbalkstillsyn) resp. 23% (livsmedelskontroll). Medelnivån för timtaxan i Fyrbodal är 2024; 1173 kr (miljöbalkstillsyn) resp. 1239 kr (livsmedelskontroll). DMEN:s timtaxa avseende både miljöbalkstillsynen och livsmedelskontroll har med undantag av 2023, då en mindre höjning gjordes, inte räknats upp sedan 2019.

Dalslands miljö- och energikontor (DMEK) har konstaterat att antalet inspektörer per kommuninvånare hos kontoret inte är högre än för Fyrbodals övriga kommuner, snarare lägre, i synnerhet om jämförelse görs med kommuner inom Fyrbodal med liknande befolkningensmängd. DMEK har dessutom en markant större yta att täcka för att utöva den lagstadgade tillsynen än någon annan kommun inom Fyrbodal. Denna faktor är betydande då restid inte får debiteras inom den planerade livsmedelskontrollen (restiden ska dock finansieras genom avgiften, vilket är orsaken till att timtaxan för livsmedelskontroll är högre än timtaxan för miljöbalkstillsyn) samt då DMEN beslutat att max 30 minuters restid får debiteras i miljöbalkstillsynen. För att kunna finansiera restiden via timtaxa så skulle således DMEF:s timtaxa sannolikt behöva vara högre än timtaxan för övriga kommuner inom Fyrbodal.

DMEK:s beräkning av timtaxa enligt SKR:s beräkningsmodell

DMEK har beräknat erforderlig timtaxa för miljöbalkstillsynen resp. livsmedelskontrollen för att i ge förutsättningar att täcka kostnaderna för tillsynen/kontrollen. Beräkningen har utförts enligt SKR:s modell. DMEK:s beräkning visar att DMEF:s timtaxor borde vara enligt nedanstående 2025:

- Timtaxa miljöbalkstillsyn: 1206 kr + PKV (4,5%) = 1260 kr/tim
- Timtaxa livsmedelskontrollen: 1243 kr + PKV (4,5%) = 1299 kr/tim

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Budgetförutsättningar 2025 - 2027

Förbundets egna kapital beräknas uppgå till 3 851 000 kr vid utgången av 2023. Utifrån att kommunernas driftbidrag förväntas vara oförändrat 2025 (har ej räknats upp sedan 2019) så kommer timtaxans nivå påverka såväl förbundets ekonomiska resultat som kostnadstäckningsgraden för myndighetsarbetet 2025 - 2027. Beräkningarna nedan utgår från hur nedanstående scenarier påverkar förbundets budget under 2025-2027 (i beräkningarna ligger ägarkommunernas driftbidrag på 2024 års nivå);

- Scenario 1a (hela DMEK:s verksamhet) och 1b (myndighetsdelen): Oförändrad timtaxa 2025-2027
- Scenarion 2a (hela DMEK:s verksamhet) och 2b (myndighetsdelen): Anpassning av timtaxan 2025 till 25:e lägsta percentilen i Fyrbodalen + uppräknings PKV samt fortsatt årlig uppräknings enligt PKV
- Scenario 3a (hela DMEK:s verksamhet) och 3b (myndighetsdelen): Anpassning av timtaxan 2025 till DMEK:s beräkning + uppräknings PKV samt fortsatt årlig uppräknings enligt PKV

Följande parametrar har använts i scenarierna

Nuvarande personalstyrka	PKV 2025 = 0,6%*
Löneuppräknings 3% per år	PKV 2026 = 2,3%*
Uppräknings övriga kostnader 1,5% per år	Bedömd kostnad e-arkiv väst 100 000 kr per år fr.o.m. 2025**
PO enligt prognoser från pensionsförvaltare (Skandia)	Inspektör på konsultbasis 2025 motsvarande 360 000 kr***
PKV 2024 = 4,5%*	Inspektör på konsultbasis 2026 motsvarande 200 000 kr***

Not * PKV året före det aktuella avgiftsåret för taxan används

Not** Enligt förslaget till samverkansavtal för e-arkiv väst medför den gemensamma centrala organisationen för e-arkiv väst en kostnad motsvarande 60-65 000 kr/år. Till detta tillkommer kostnad för överföring av digital arkivdata till datavärd. Denna kostnad är för närvarande ej känd, utan uppskattas till 35-40 000 kr/år. Kostnader för e-arkiv väst ingick ej i tidigare prognoser för DMEF:s budget 2025-2027.

Not*** DMEF bedöms behöva konsultstöd avseende framförallt spetskompetens för arbetsområdet förordnad mark såväl 2025 som 2026. Det kan inte uteslutas att konsultstödet blir både högre och längre utsträckt i tid än detta. Kostnader för konsultstöd ingick ej i tidigare prognoser för DMEF:s budget 2025-2026.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Scenario 1a - oförändrad timtaxa 2025-2027, hela miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR med extern finansiering)

Budget 2025 miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR), ej uppr. taxa	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	5 739 000
Vattenprovtagning mm	170 000
Summa intäkter	17 159 000
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 548 993
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	14 858 743
Övriga kostnader	3 224 300
Summa intäkter	17 159 000
Summa kostnader	18 083 043
Nettokostnad	- 924 043

Budget 2026 miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR), ej uppr. taxa	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	5 739 000
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 164 000
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 559 948
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	14 878 948
Övriga kostnader	3 105 800
Summa intäkter	17 164 000
Summa kostnader	17 984 748
Nettokostnad	- 820 748

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

—Forts § 42

Budget 2027 miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR), ej uppr. taxa	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	5 739 000
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 164 000
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO	15 192 197
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	15 520 723
Övriga kostnader	2 949 387
Summa intäkter	17 164 000
Summa kostnader	18 470 110
Nettokostnad	- 1 306 110

Kommentar scenario 1a: Kostnaderna ökar och en oförändrad timtaxa kan inte kompensera kostnadsökningarna. Kraftiga underskott varje år. Eget kapital urholkas snabbt. Gapet mellan medelnivån på timtaxan hos övriga kommuner i Fyrbodal och DMEF:s timtaxa kommer att växa och vara mycket stort 2027.

Scenario 1b - oförändrad timtaxa 2025-2027, myndighetsdelen

Budget 2025 myndighet, ej uppr. taxor	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	5 739 000
Kostnader	
Personalkostnader anställd personal	
Personalkostnader	10 198 855
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	10 508 605
Övriga kostnader	2 136 954
Summa intäkter	5 739 000
Summa kostnader	12 645 559
Nettokostnad	6 906 559
Kostnadstäckningsgrad	45,4%

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Budget 2026 myndighet, ej uppr. taxor	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	5 739 000
Kostnader	
Personalkostnader anställd personal	
Personalkostnader	10 198 130
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	10 517 130
Övriga kostnader	2 002 671
Summa intäkter	5 739 000
Summa kostnader	12 519 801
Nettokostnad	6 780 801
Kostnadstäckningsgrad	45,8%

Budget 2027 myndighet, ej uppr taxor	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	5 739 000
Kostnader	
Personalkostnader anställd personal	
Personalkostnader	10 606 055
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	10 934 581
Övriga kostnader	1 829 711
Summa intäkter	5 739 000
Summa kostnader	12 764 292
Nettokostnad	7 025 292
Kostnadstäckningsgrad	45,0%

Kommentar scenario 1b: Kostnaderna ökar och en oförändrad timtaxa kan inte kompensera kostnadsökningarna. Mycket låg kostnadstäckning för myndighetsarbetet. Kostnadstäckningen sjunker. Gapet mellan medelnivån på timtaxan hos övriga kommuner i Fyrbodalen och DMEF:s timtaxa kommer att växa och vara mycket stort 2027.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Scenario 2a - anpassning av timtaxan 2025 till 25:e lägsta percentilen i Fyrbodal + uppräknig PKV samt fortsatt årlig uppräknig enligt PKV, hela miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR med extern finansiering)

Summering budget 2025 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 383 335
Vattenprovtagning mm	170 000
Summa intäkter	17 803 335
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 548 993
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	14 858 743
Övriga kostnader	3 224 300
Summa intäkter	17 803 335
Summa kostnader	18 083 043
Nettokostnad	- 279 708

Summering budget 2026 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodal + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 420 470
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 845 470
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 555 948
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	14 874 948
Övriga kostnader	3 105 800
Summa intäkter	17 845 470
Summa kostnader	17 980 748
Nettokostnad	- 135 278

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Summering budget 2027 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodol + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 569 675
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	17 994 675
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	15 192 197
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	15 520 723
Övriga kostnader	2 949 387
Summa intäkter	17 994 675
Summa kostnader	18 470 110
Nettokostnad	- 475 435

Kommentar scenario 2a: En anpassning av timtaxan buffrar till stor del de ökade kostnaderna 2025 och 2026, men 2027 börjar underskottet växa. Mer långsam förbrukning av det egna kapitalet.

Scenario 2b - anpassning av timtaxan 2025 till 25:e lägsta percentilen i Fyrbodol + uppräknig PKV samt fortsatt årlig uppräknig enligt PKV, myndighetsdelen

Budget 2025 myndighet med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodol + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 383 335
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 855
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	10 508 605
Övriga kostnader	2 136 954
Summa intäkter	6 383 335
Summa kostnader	12 645 559
Nettokostnad	6 262 224
Kostnadstäckningsgrad	50,5%

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Budget 2026 myndighet med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodol + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 421 635
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 130
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	10 517 130
Övriga kostnader	
Summa intäkter	6 421 635
Summa kostnader	12 519 801
Nettokostnad	6 098 166
Kostnadstäckningsgrad	51,3%

Budget 2027 myndighet med höjning taxa enligt 25:e lägsta percentilen Fyrbodol + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 421 635
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 606 055
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	10 934 581
Övriga kostnader	
Summa intäkter	6 421 635
Summa kostnader	12 764 292
Nettokostnad	6 342 657
Kostnadstäckningsgrad	50,3%

Kommentar scenario 2b: En anpassning av taxan buffrar till stor del de ökade kostnaderna, i synnerhet 2025 och 2026. Kostnadstäckningen för myndighetsarbetet förbättras. Fr.o.m. 2027 buffrar anpassningen av taxan sämre till förväntade kostnader, varför kostnadstäckningsgraden under dessa förutsättningar sjunker från 2026.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Scenario 3a - anpassning av timtaxan 2025 till DMEK:s beräkning + uppräknig PKV samt fortsatt årlig uppräknig enligt PKV, hela miljö- och energikontoret (exkl. projekt och EKR med exten finansiering)

Summering budget 2025 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt DMEK:s beräkning + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 710 235
Vattenprovtagning mm	170 000
Summa intäkter	18 130 235
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 548 993
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	14 858 743
Övriga kostnader	3 224 300
Summa intäkter	18 130 235
Summa kostnader	18 083 043
Nettokostnad	+ 47 192

Summering budget 2026 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt DMEK:s beräkning + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 752 675
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	18 177 675
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO)	14 555 948
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	14 874 948
Övriga kostnader	3 105 800
Summa intäkter	18 177 675
Summa kostnader	17 980 748
Nettokostnad	+ 196 927

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Summering budget 2027 miljö- och energikontoret med höjning taxa enligt DMEK:s beräkning + PKV (exkl. projekt och EKR)	
Intäkter	Kronor
Driftbidrag	11 250 000
Avgifter	6 907 185
Vattenprovtagning mm	175 000
Summa intäkter	18 332 185
Kostnader	
Personal	
Personalkostnad (lön + PO	15 192 197
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	15 520 723
Övriga kostnader	2 949 387
Summa intäkter	18 332 185
Summa kostnader	18 470 110
Nettokostnad	- 137 925

Kommentar scenario 3a: Timtaxan mer anpassad till kostnaderna vilket medför ett positivt resultat 2025 och 2026. 2027 viker dock resultatet och blir negativt. Detta beror bl.a. på att timtaxan ska täcka myndighetens kostnader men inte den övriga verksamhetens kostnader (t.ex. strategdelen) samt att beräknat PKV för 2026 och 2027 är lägre än förväntade löneökningar.

Scenario 3b - anpassning av timtaxan 2025 till DMEK:s beräkning + uppräknig PKV samt fortsatt årlig uppräknig enligt PKV, myndighetsdelen

Budget 2025 myndighet DMEK:s beräkning + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 710 235
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 855
Nämnd	309 750
Summa pers. kostn.	10 508 605
Övriga kostnader	2 136 954
Summa intäkter	6 710 235
Summa kostnader	12 645 559
Nettokostnad	5 935 324
Kostnadstäckningsgrad	53,1%

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Budget 2026 myndighet DMEK:s beräkning + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 750 496
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 198 130
Nämnd	319 000
Summa pers. kostn.	10 517 130
Övriga kostnader	2 002 671
Summa intäkter	6 750 496
Summa kostnader	12 519 801
Nettokostnad	5 769 305
Kostnadstäckningsgrad	53,9%

Budget 2027 myndighet DMEK:s beräkning + PKV	
Intäkter	Kronor
Tillsynsavgifter	6 750 496
Kostnader	
Personalkostnader	
Personalkostnader	10 606 055
Nämnd	328 526
Summa pers. kostn.	10 934 581
Övriga kostnader	1 829 711
Summa intäkter	6 750 496
Summa kostnader	12 764 292
Nettokostnad	6 013 796
Kostnadstäckningsgrad	52,9%

Kommentar scenario 3b: Timtaxan mer anpassad till kostnaderna vilket medför en tydligt förbättrad kostnadstäckning. 2027 viker kostnadstäckningen något då beräknat PKV för 2026 och 2027 är lägre än förväntade löneökningar.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts. § 42

Konsekvenser av föreslagen timtaxa 2025 för verksamheter som omfattas av tillsyn/kontroll

En höjning av timtaxan 2025 enligt förslag till beslut, dvs anpassning till principen 25:e lägsta percentilen Fyrbodal, innebär följande kostnadsökning för verksamhetsutövare.

Miljöbalkstillsyn

- Höjning från 1075 kr till 1197 kr = en ökning av timtaxan med ca 11,3%

För verksamheter med miljötillsyn motsvarande 3 timmar (t.ex. lantbruk < 100 djurenheter, fordonstvättar, vindkraftverk):

- kostnad 2024 = 3225 kr
- kostnad 2025 = 3591 kr
- differens = 366 kr

För verksamheter med miljötillsyn motsvarande 6 timmar (t.ex. lantbruk > 100 djurenheter, mekanisk verkstad, vindkraftspark):

- kostnad 2024 = 6450 kr
- kostnad 2025 = 7182 kr
- differens = 732 kr

Livsmedelskontroll

- Höjning från 1130 kr till 1247 kr = en ökning av timtaxan med ca 10,4%

Avgift för livsmedelskontroll motsvarande 3 timmar (efterhandsdebitering, men motsvarar den uppskattade tidsåtgången för livsmedelskontroll av de flesta verksamheterna, t.ex. restauranger och butiker):

- kostnad 2024 = 3390 kr
- kostnad 2025 = 3741 kr
- differens = 351 kr

Justerandes sign

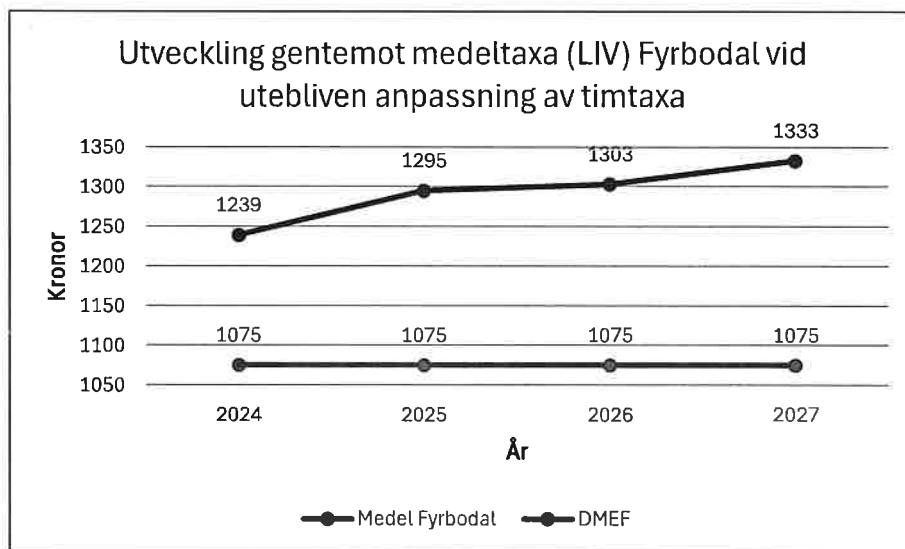
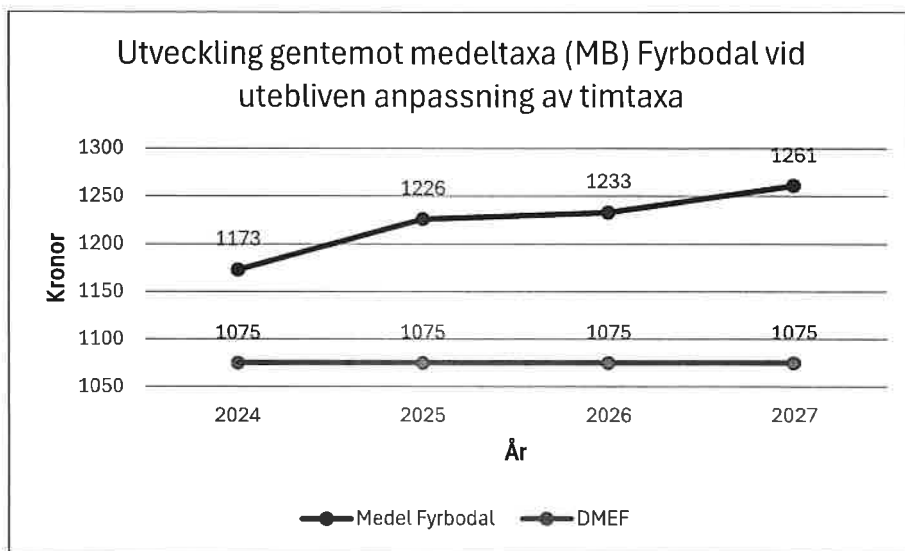
Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Effekter gentemot medelnivån för timtaxa inom Fyrbodal om ingen anpassning görs av DMEF:s timtaxa åren 2024 – 2027



Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Dalslands miljö- och energikontors sammanfattande bedömning

Ett fortsatt scenario där DMEF:s timtaxa kvarstår på nuvarande nivå (2024) innebär framför allt följande:

- Timtaxan för livsmedelskontrollen är inte förenlig med gällande lagstiftning och timtaxan för miljöbalkstillsynen inte i enlighet med intentionerna för finansiering av miljöbalkstillsynen.
- En mycket snabb urholkning av förbundets egna kapital, vilket innebär att ägarkommunerna på några års sikt behöver tillföra medel till förbundet om nuvarande verksamhet ska kunna bibehållas.
- Kostnadstäckningsgraden för myndighetsutövningen sjunker och kommer att ligga på mycket låga nivåer.
- "Gapet" mellan DMEF:s timtaxa och medelnivån för timtaxan inom Fyrbodals kommuner ökar.

En anpassning av DMEF:s timtaxa enligt principen 25:e lägsta percentilen i Fyrbodal innebär framförallt följande:

- Timtaxan för livsmedelskontrollen är fortfarande inte förenlig med gällande lagstiftning och timtaxan för miljöbalkstillsynen är inte fullt ut i enlighet med intentionerna för finansiering av miljöbalkstillsynen.
- En mer långsam urholkning av förbundets egna kapital.
- Kostnadstäckningsgraden för myndighetsutövningen förstärks gentemot nuvarande nivå.
- Skillnaderna i timtaxenivå mellan DMEF och övriga kommuner i Fyrbodal minskar.
- Ger förutsättningar för att, i enlighet med utredningen om principer för finansiering av DMEF:s verksamhet (utredningen presenterades 14 april 2022), på något/några års sikt anpassa timtaxan till kostnaderna för myndighetsutövningen. Därmed kan förutsättningar skapas för en timtaxa som efterlever gällande lagstiftning och som ger en god kostnadstäckning avseende myndighetsarbetet.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Beredning:

Dalslands miljö- och energinämnd 2024-03-28, § 26

Presidium 2024-04-18

Förbundschefens och biträdande miljöchefens förslag till beslut

Yrkande:

Jörgen Eriksson (KiM) yrkar på att timtaxan fr.o.m. 1 januari 2025 ska höjas enligt nedan:

- timavgiften för provning och tillsyn enligt miljöbalken ska höjas **från 1 075 kr/timma till 1 125 kr/timma**
- timavgiften för tillsyn mm inom strålskyddslagens område ska höjas **från 1 075 kr/timma till 1 125 kr/timma**
- timavgiften för tillsyn enligt lagen om sprängämnes-prekursorer ska höjas **från 1 075 kr/timma till 1 125 kr/timma**
- timavgiften för offentlig kontroll enligt lagen om foder och animaliska biprodukter ska höjas **från 1 075 kr/timma till 1 125 kr/timma**
- timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagen ska höjas **från 1 130 kr/timma till 1 185 kr/timma** handläggnings-/tillsynstid samt att timavgiften för extra offentlig livsmedelskontroll ska höjas från **1 060 kr/timma till 1 110 kr/timma**

Karin Andersson (S) yrkar på bifall till tjänstemannaförslaget.

Propositionsordning 1:

Ordföranden finner att det finns två förslag:

1. Karin Anderssons (S) tillika förvaltningens förslag till beslut
2. Jörgen Erikssons (KiM) förslag till beslut

Beslutsgång:

Ordföranden frågar på förslagen och finner att nämnden bifaller Jörgen Erikssons (KiM) förslag till timtaxa för år 2025.

Votering begärs.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Sammanträdesdatum

2024-05-02

Forts § 42

Propositionsordning 2:

Nämnden godkänner följande propositionsordning i voteringen:

Ja-röst för Jörgen Erikssons (KiM) förslag

Nej-röst för Karin Anderssons (S) tillika förvaltningens förslag

Votering	JA-röst	NEJ-röst
Kjell Johansson (M)	x	
Margareta Bäverholm (S)		X
Lars-Inge Fahlén (S)	X	
Kerstin Fredriksson (S)		X
Christoffer Wallin (SD)	X	
Jörgen Eriksson (KiM)	X	
Karin Andersson (S)		x
Anders Forsdahl (C)	x	
	5	3

Omröstningsresultat

Med 5 JA-röster mot 3 NEJ-röster beslutar nämnden i enlighet med Jörgen Erikssons (KiM) förslag.

Beslutet skickas till:

Direktionen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



KS § 98

Dnr 2024/206

Godkännande av reviderad taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område, Dalslands miljö-och energinämnd

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till reviderad taxa för tillsyn inom miljöbalkens område med tillhörande bilagor. Taxan gäller från den 1 januari 2025.

Ärendebeskrivning

Taxan för prövning och tillsyn enligt miljöbalken har uppdaterats. Ändringar har gjorts i taxebestämmelserna samt i tillhörande bilagor. Bilaga 2 har kompletterats i ett flertal punkter avseende årlig tillsynsavgift för tillkommande verksamheter. Industriutsläppsverksamheter föreslås få ett tillägg motsvarande 10 timmar per år, vilket är en ökning mot nuvarande 5 timmar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse dat 2024-08-28

Taxedokument DMEN, dat 2024-06-13

Protokollsutdrag DMEF, dat 2024-05-30

Sändlista

DMEF



Sektor samhällsutveckling
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-06-13
2024/206

Kommunstyrelsen

Godkännande av reviderad taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område, Dalslands miljö-och energinämnd

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till reviderad taxa för tillsyn inom miljöbalkens område med tillhörande bilagor. Taxan gäller från den 1 januari 2025.

Ärendebeskrivning

Taxan för prövning och tillsyn enligt miljöbalken har uppdaterats. Ändringar har gjorts i taxebestämmelserna samt i tillhörande bilagor. Bilaga 2 har kompletterats i ett flertal punkter avseende årlig tillsynsavgift för tillkommande verksamheter. Industriutsläppsverksamheter föreslås få ett tillägg motsvarande 10 timmar per år, vilket är en ökning mot nuvarande 5 timmar.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse dat 2024-08-28
Taxedokument DMEN, dat 2024-06-13
Protokollsutdrag DMEF, dat 2024-05-30

Sändlista:

DMEN



Dalslands Miljö
& Energiförbund

Taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område



Fotograf: Helene Inggårde

TAXA FÖR PRÖVNING OCH TILLSYN INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE

Taxan är reviderad av **Dalslands miljö- & energinämnd 2024-xx-xx, § xx** och antagen av **Dalslands miljö- och energiförbund 2024-xx-xx, § xx**.

Fastställd av Kommunfullmäktige i:

- Bengtsfors kommun 2024-, § xx
- Dals-Eds kommun 2024-xx-xx, § xx
- Färgelanda kommun 2024-xx-xx, § xx
- Melleruds kommun 2024-xx-xx, § xx

Innehåll

DALSLANDS MILJÖ- OCH ENERGINÄMNDIS TAXA INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE.....	3
Inledande bestämmelser	3
Timavgift.....	5
Avgifter för ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag.....	5
Avgifter för anmälningsärenden.....	6
Avgifter för återkommande och regelbunden tillsyn.....	7
Avgifter i särskilda fall.....	8
Industriutsläppsverksamhet.....	8
Extraordinär tillsynsavgift Avgifter vid ändrat tillsynsbehov	9
Tillkommande avgift i särskilda fall	9
Allmänna bestämmelser om fasta avgifter och tilläggsavgifter Avgift för regelbunden tillsyn.....	9
Avgifter för tillsyn i övrigt	10
Avgifter för kontroll och annan offentlig verksamhet	10
Gemensamma bestämmelser	11
Nedsättning av avgift.....	11
Betalning av avgift.....	11
Verkställighet av beslut	11
Överklagande.....	11
Taxans ikraftträdande.....	11
BILAGA 1 - AVGIFTER FÖR PRÖVNING OCH TILLSYN INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE	13
BILAGA 2 - FAST ÅRLIG AVGIFT FÖR TILLSYN INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE.....	27
BILAGA 3 – TIMAVGIFT FÖR TILLSYN INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE	35

DALSLANDS MILJÖ- OCH ENERGINÄMNDIS TAXA INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE

Denna taxa meddelas med stöd av 27 kap. 1 § andra stycket miljöbalken (1998:808) och 2 § andra stycket lagen (2014:140) med bemyndigande att meddela vissa föreskrifter om marknadskontroll av varor och annan närliggande tillsyn.

Inledande bestämmelser

- 1 § Denna taxa gäller avgifter för Dalslands miljö- och energiförbunds kostnader för prövning, tillsyn, kontroll och annan offentlig verksamhet enligt miljöbalken, bestämmelser meddelade med stöd av miljöbalken eller EU-förordningar och bestämmelser som genomför EU-direktiv inom miljöbalkens tillämpningsområde eller marknadskontrollagstiftningen inom miljöbalkens tillämpningsområde, bland annat vad gäller naturvård och kulturvård, skydd av områden, miljöfarlig verksamhet, hälsoskydd, verksamheter som orsakar miljöskador, vattenverksamhet, skötsel av jordbruksmark, kemiska produkter, biotekniska organismer och varor, avfall och producentansvar.

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

- 2 § Avgift enligt denna taxa ska betalas för
1. Handläggning och andra åtgärder med anledning av ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag.
 2. Handläggning och andra åtgärder med anledning av anmälan av verksamhet eller åtgärd.
 3. Handläggning och andra åtgärder vid tillsyn, kontroll eller annan offentlig verksamhet.

- 3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för

1. Tillsyn som föranleds av klagomål som är obefogat, och inte kräver utredning

2. Handläggning som förädlas av ett beslut fattat av nämnd och enligt miljöbalken, bestämmelser meddelade med stöd av miljöbalken eller EU-bestämmelser inom miljöbalkens tillämpningsområde överklagas,
3. Upprättande av ansökan och utförande av talan om utdömande av vite.

4 § Beslut om avgift eller om nedsättning eller efterskänkning av avgift enligt denna taxa fattas av Dalslands miljö- och energinämnd.

5 § Enligt 27 kap. 3 § miljöbalken är alla som är skyldiga att betala en avgift enligt denna taxa, eller ersättning enligt 26 kap. 22 § miljöbalken, skyldiga att lämna de uppgifter som behövs för att avgiftens eller ersättningens storlek ska kunna bestämmas.

6 § Dalslands miljö- och energinämnd får besluta om ändringar i taxebilagorna 1–3 med anledning av ändrade regler om prövningsnivåer eller ändrade verksamhetskoder, så länge ändringarna inte är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Timavgift

7 § Vid tillämpning av denna taxa är timtaxan xxxx kr per hel timme handläggningstid. Timavgiften i ett ärende beräknas genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan.

8 § I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd handläggningstid avses med handläggningstid den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid miljö- och energinämnden har använt för handläggning och andra åtgärder i ärendet såsom inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, besiktningar, restid och provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt av ärendet samt föredragning av ärendet. I handläggningstiden ska inte räknas in sådan restid som vid ett och samma restillfälle (tur- och returresa) överstiger 30 minuter.

9 § Timavgift tas ut för faktisk nedlagd handläggningstid. Om den sammanlagda handläggningstiden understiger en halvtimme per år tas ingen timavgift ut.

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

Avgifter för ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag

- 10 § Avgift för prövning av ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag ska betalas som antingen fast avgift genom tillämpning av den avgiftsnivå som anges i taxebilaga 1 eller i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan eller enligt de grunder i övrigt som anges i taxebilaga 1. Avgift för prövning ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som ansökningen avser.
- 11 § Om det i ett beslut om tillstånd föreskrivs att en anordning inte får tas i bruk förrän den har besiktigats och godkänts av miljö- och energinämnden ingår kostnaden för en sådan besiktning i den fasta avgiften. Kan anordningen inte godkännas vid den besiktningen och ny besiktning måste ske vid ytterligare ett tillfälle, tas timavgift ut för den ytterligare handläggningstiden.
- 12 § Avgift för prövning av ansökan om tillstånd, dispens eller undantag ska erläggas av sökanden.
- 13 § Avgift för prövning ska erläggas även om ansökan avslås. Avgift tas inte ut för en ansökan som återkallas innan handläggning påbörjas.
- 14 § I ärenden om ansökan om tillstånd till miljöfarlig verksamhet som prövas av nämnden är sökanden i förekommande fall även skyldig att ersätta förbundets kostnader enligt 19 kap. 4 och 5 §§ miljöbalken för sakkunniga som har tillkallats av nämnden och för kungörelser i ärendet. Sökanden är även skyldig att ersätta förbundets kostnader för kungörelser i ärendet om tillstånd, dispens eller undantag enligt 7 kap. miljöbalken eller förordningen (1998:1252) om områdesskydd.
- 15 § Utöver avgift för prövning av ansökan om tillstånd, dispens eller undantag, kan avgift komma att tas ut för annan handläggning avseende den verksamhet eller åtgärd som prövningen avser enligt vad som anges i denna taxa.

Avgifter för anmälningsärenden

- 16 § Avgift för handläggning av anmälan av verksamhet eller åtgärd ska betalas i form av fast avgift som motsvarar den för verksamheten eller åtgärden föreskrivna avgiftsnivån i taxebilaga 2. För anmälan av verksamhet eller åtgärd som inte omfattas av sådan avgift ska

avgiften för handläggning av anmälan istället betalas enligt de grunder som i förekommande fall anges i taxebilaga 1 och annars i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden multipliceras med timtaxan.

Avgift med anledning av handläggning av anmälan ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som anmälan avser. Om en anmälan omfattar flera miljöfarliga verksamheter ska full avgift betalas för den punkt som medför den högsta avgiften med tillägg av 25 procent av den eller de avgifter som anges för övriga verksamheter.

Avgift för handläggning av anmälan av anmälningspliktig ändring av verksamhet (anmälningspliktig ändring av A- eller B verksamhet respektive anmälningspliktig ändring av C-verksamhet eller avloppsanordning) ska betalas i form av timavgift.

Avgift tas inte ut för en anmälan som återkallas innan handläggningen har påbörjats.

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

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

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

Avgifter för återkommande och regelbunden tillsyn

- 19 § Med återkommande tillsyn avses planerad tillsyn över sådan miljöfarlig verksamhet eller åtgärder med en fastställd provningsnivå (A eller B) enligt miljöprövningsförordningen samt tillsyn över miljöfarlig verksamhet eller åtgärder med fastställd anmälningsplikt (C) enligt miljöprövningsförordningen, eller hälsoskyddsverksamheter som ska anmälas enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd (H).

- 20 § Med regelbunden tillsyn avses planerad tillsyn över sådana verksamheter eller åtgärder som saknar fastställda krav på anmälan ("U" och "UH").

- 21 § För återkommande tillsyn över sådan miljöfarlig verksamhet eller åtgärder med en fastställd provningsnivå (A eller B) enligt miljöprövningsförordningen ska en fast årlig avgift betalas enligt vad som framgår av taxebilaga 2.

I taxebilaga 2 är verksamheterna indelade i verksamhetsgrupper där varje verksamhetsgrupp har en rubrik. Endast en avgift inom varje verksamhetsgrupp ska ingå i

beräkningen av tillsynsavgiften. Den avgiften ska motsvara den högsta avgiften som verksamheten omfattas av inom verksamhetsgruppen.

Om verksamheten omfattas av avgift i fler än en verksamhetsgrupp, ska den högsta avgiften i varje verksamhetsgrupp läggas samman enligt följande. Den högsta avgiften ska ingå i beräkningen med sitt fulla värde. Var och en av de övriga delavgifterna ska ingå i beräkningen med en fjärdedel (25 %) av sitt fulla värde. Om summan överstiger 130 procent av det fulla beloppet för den högsta avgiften, ska den del som överstiger 130 procent inte ingå i tillsynsavgiften.

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

Den årliga avgiften ska tas ut motsvarande den högsta avgiften som verksamheten omfattas av inom verksamhetsgruppen.

För verksamheter med två eller flera verksamhetskoder ska avgiften för verksamheterna läggas samman. Avgiften från verksamhetsgruppen med det högst angivna timantalet i taxebilaga 2 ska ingå i beräkningen med sitt fulla värde. Om summan överstiger 125 procent av det fulla beloppet för den högsta avgiften, ska del del som överstiger 125 procent inte ingå i tillsynsavgiften.

- 23 § För regelbunden tillsyn över sådana verksamheter eller åtgärder som saknar fastställda krav på anmälan ("U" och "UH") och som anges i bilaga 3 ska avgift betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan.

- 24 § För verksamheter som tillståndsprövats ska avgiften bestämmas med utgångspunkt ifrån vad som anges i tillståndsbeslutet i fråga om produktionsvolym eller liknande.

Avgifter i särskilda fall

Industriutsläppsverksamhet

- 25 § För industriutsläppsverksamheter, det vill säga verksamheter som markeras med (-i) i miljöprövningsförordningen, ska utöver fast årlig avgift enligt taxebilaga 2 betalas ett årligt tillägg till den årliga tillsynsavgiften motsvarande 10 timmars handläggningstid multiplicerat med aktuell timtaxa. Tillägg tas endast ut för de industriutsläppsverksamheter där slutsatser om bästa tillgängliga teknik som anges i 2 kap. industriutsläppsförordningen (2013:250) för verksamheten har offentliggjorts i Europeiska unionens officiella tidning. Avgiften tas ut året efter att slutsatserna offentliggjorts.

När verksamhetens årliga tillsynsavgift enligt bilaga 2 är lägre än tilläggsavgiften, ska tilläggsavgiften endast tas ut med ett belopp som motsvarar den årliga tillsynsavgiften.

I beslut om tilläggsavgift ska prövas om det föreligger skäl för nedsättning av avgiften enligt 34 §.

Extraordinär tillsynsavgift

- 26 § För verksamheter som omfattas av fast årlig tillsynsavgift får nämnden i särskild ordning besluta om extraordinär tillsynsavgift. Sådan avgift tas ut för ett visst år om den faktiskt utförda tillsynen överskrider den tillsynstid som motsvaras av den fasta avgiften och denna tillsyn är föranledd av att verksamhetsutövaren bryter mot villkor, inte följer förelägganden eller förbud eller större driftstörning som kan medföra risk för skada eller olägenhet av större betydelse för människors hälsa, miljön eller andra intressen som skyddas enligt miljöbalken.

Extraordinär tillsynstid beräknas som timavgift enligt 7 - 9 § och ska betalas i efterskott av den som är verksamhetsutövare vid tillsynens utförande.

Tillkommande avgift i särskilda fall

- 27 § Timavgift enligt 7–9 §§ ska även betalas för kommunens arbete med anledning av
1. beslut om sådana villkor av mindre betydelse som prövningsmyndigheten med stöd av 22 kap. 25 § tredje stycket miljöbalken överlåtit till den kommunala tillsynsmyndigheten att besluta om, eller
 2. tillsynsmyndighetens arbete med anledning av omprövning av tillstånd eller villkor enligt 24 kap. 5 § miljöbalken.

Allmänna bestämmelser om fasta avgifter och tilläggsavgifter

- 28 § Fast årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Sådan avgift ska betalas från och med det kalenderår som följer efter att det att beslut om tillstånd till verksamhet meddelats eller anmälan skett eller - i de fall tillstånd eller anmälan inte krävts - verksamheten har påbörjats. För tillsyn som sker dessförinnan tas timavgift ut.

Fast årlig avgift ska betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår som verksamheten bedrivs.

- 29 § Avgift för tillsyn betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten eller vidta åtgärd som föranleder avgiften. Tillsyn över miljöskador enligt 10 kap. miljöbalken ska

betalas av den som enligt det 10 kap. miljöbalken är ansvarig för avhjälpande eller kostnader.

Avgifter för tillsyn i övrigt

- 30 § Avgift för tillsyn i övrigt, även för handläggning med anledning av underrättelser eller information, ska betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan eller enligt de grunder som i övrigt anges i taxebilaga 1.
- 31 § Avgift för tillsyn betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten, vidtar åtgärd eller i annat fall kan anses ha gett upphov till olägenheter som föranleder tillsynsåtgärden. För tillsyn över miljöskador enligt 10 kap. miljöbalken ska betalas av den som enligt det 10 kap. miljöbalken är ansvarig för avhjälpande eller kostnader.

Avgifter för kontroll och annan offentlig verksamhet

- 32 § När kontrollförfordningen (EU) 2017/625 är tillämplig ska avgift för offentlig kontroll som ursprungligen inte var planerad, och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden för kontrollen multipliceras med timtaxan. Sådan avgift tas bara ut om kontrollen blivit nödvändig efter det att bristande efterlevnad upptäckts under en offentlig kontroll och utförs för att bedöma omfattningen och konsekvenserna av denna bristande efterlevnad eller för att verifiera att korrigerande åtgärder har vidtagits.
- 33 § För kommunens handläggning inom miljöbalkens tillämpningsområde som avser marknadskontroll enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/1020 ska avgift betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan eller enligt de grunder som i övrigt anges i taxebilaga 1.

Gemensamma bestämmelser

Nedsättning av avgift

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

Betalning av avgift

- 35 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Dalslands miljö- och energiförbund.
Betalning ska ske inom tid som anges i beslut om avgift eller i faktura.

Verkställighet av beslut

- 36 § Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 4 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att miljö- och energinämndens beslut om avgift får verkställas enligt utsökningsbalken.
- 37 § Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 5 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att miljö- och energinämnden får förordna att dess beslut om avgift ska gälla omedelbart, även om det överklagas.

Överklagande

- 38 § Av 19 kap. 1 § miljöbalken följer att beslut om avgift kan överklagas hos länsstyrelsen.
Beslut om avgift för marknadskontroll överklagas dock alltid till allmän förvaltningsdomstol.

Taxans ikraftträdande

- 39 § Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2025. Äldre taxor tillämpas på ärenden som rör ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag eller anmälningar som kommit in till kommunen före denna dag.

BILAGA 1 - AVGIFTER FÖR PRÖVNING OCH TILLSYN INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE

Avgiftsnivå	Timmar
Avgiftsnivå 1	2 h
Avgiftsnivå 1b	3 h
Avgiftsnivå 2	4 h
Avgiftsnivå 3	8 h
Timavgift	Timavgift

MILJÖFARLIG VERKSAMHET OCH HÄLSOSKYDD		
Prövning av ansökan		
Beskrivning	Lagrum	Avgift
Ansökan om tillstånd till inrättande av en avloppsanordning med vattentoalett och utsläpp till mark eller vatten för 1-25 personekvivalenter och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 3
Ansökan om tillstånd till inrättande av en avloppsanordning med vattentoalett och utsläpp till mark eller vatten för 26-200 personekvivalenter och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Ansökan om tillstånd för inrättande av annan avloppsanordning än med vattentoalett enligt vad kommunen har föreskrivit för att skydda människors hälsa eller och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 3
Ansökan om tillstånd till anslutande av en vattentoalett till en befintlig avloppsanordning , och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Ansökan om tillstånd till inrättande av värmepumpsanläggning för utvinning av värme ur mark, ytvatten, eller grundvatten enligt vad kommunen har föreskrivit för att skydda människors hälsa eller miljön och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	17 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 1b
Ansökan om tillstånd till hållande av vissa djur inom område med detaljplan eller områdesbestämmelser enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	39 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, Lokala föreskrifter för att	Timavgift

	skydda människors hälsa och miljön	
Ansökan om dispens för spridning av naturligt gödsel, slam och annan orenlighet inom område med detaljplan eller intill sådant område enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken, Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 2
Ansökan om tillstånd eller dispens i andra frågor enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken, Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Timavgift
Ansökan om tillstånd eller dispens enligt vad som anges i skyddsföreskrifter för vattenskyddsområde meddelade med stöd av 7 kap 22 § miljöbalken.	7 kap 22 § miljöbalken, Föreskrifter för vattenskyddsområde	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om miljöfarlig verksamhet .	9 kap 6 §, 1 kap 10 § miljöprövningsförordningen (2013:251)	Timavgift
Anmälan om ändring av miljöfarlig verksamhet , och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	1 kap 11 § miljöprövningsförordningen (2013:251)	Timavgift
Anmälan om inrättande av en avloppsanordning utan vattentoilet för 1-25 personekvivalenter , och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 2
Anmälan om inrättande av en avloppsanordning utan vattentoilet för 26-200 personekvivalenter , och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om inrättande av annat slag av toilet än vattentoilet enligt vad kommunen har föreskrivit för att skydda människors hälsa eller miljön, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 1
Anmälan om ändring av en avloppsanordning och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	14 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift

Anmälan om anläggande av gödselstad eller annan upplagsplats för djurspillning inom ett område med detaljplan eller intill sådant område enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	37 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Timavgift
Anmälan i andra frågor enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken	Timavgift
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling som innebär risk för blodsmitta eller annan smitta på grund av användningen av skalpeller, akupunktur nålar, piercingsverktyg eller andra liknande skärande eller stickande verktyg. Verksamhet som omfattas av lagen (2021:363) om estetiska kirurgiska ingrepp och estetiska injektionsbehandlingar är inte anmälningspliktig.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet med bassängbad för allmänheten, eller som på annat sätt används av många människor.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet som utgörs av förskola , öppen förskola, fritidshem, öppen fritidsverksamhet, förskoleklass, grundskola , grundsärskola, gymnasieskola , gymnasiesärskola, specialskola, sameskola eller internationell skola.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om att uppföra eller använda ett kyltorn som inte ingår i en verksamhet som är tillstånds- eller anmälningspliktig enligt miljöprövningsförordningen (2013:251).	38a § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan enligt vad som anges i skyddsföreskrifter för vattenskyddsområde meddelade med stöd av 7 kap 22 § miljöbalken.	7 kap 22 § miljöbalken	Timavgift
Tillsyn		
Annan miljöfarlig verksamhet , som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2 eller timavgift enligt taxebilaga 3.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 2 kap 31 § p 1 miljöföreläggningsföreläggning (2011:13)	Timavgift

Byggnader, lokaler och anläggningar som kräver särskild uppmärksamhet och som inte omfattas av avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2 eller taxebilaga 3; 1. byggnader som innehåller en eller flera bostäder och tillhörande utrymmen, 2. lokaler för undervisning, vård eller annat omhändertagande, 3. samlingslokaler där många människor brukar samlas, 4. hotell, pensionat och liknande lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds tillfällig bostad, 5. idrottsanläggningar, campinganläggningar, badanläggningar, strandbad och andra liknande anläggningar som är upplåtna för allmänheten eller som annars utnyttjas av många människor, 6. lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling och där verksamheten inte endast omfattar estetiska kirurgiska ingrepp och estetiska injektionsbehandlingar, 7. lokaler för förvaring av djur.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 45 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Annan hälsoskyddsverksamhet, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
VATTENVERKSAMHET		
Prövning av ansökan		
Ansökan enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa om tillstånd till inrättande och användande av ny anläggning för grundvattentäkt och denna inte kräver tillstånd enligt 11 kap miljöbalken.	9 kap 10 § 2 st miljöbalken Föreskrifter för vattenskyddsområde	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa om inrättande och användande av ny anläggning för grundvattentäkt och denna inte kräver tillstånd enligt 11 kap miljöbalken.	9 kap 10 § 2 st miljöbalken Föreskrifter för vattenskyddsområde	Timavgift
Anmälan enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa om användande av befintlig anläggning för grundvattentäkt.	9 kap 10 § 2 st miljöbalken Föreskrifter för vattenskyddsområde	Timavgift

Tillsyn		
Anläggning för grundvattentäkt som kräver tillstånd eller anmälan enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa och som inte kräver tillstånd enligt 11 kap miljöbalken.	9 kap 10 § 2 st miljöbalken, 2 kap 31 § p 2 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
KEMISKA PRODUKTER OCH BIOTEKNISKA ORGANISMER		
LAGRING AV BRANDFARLIGA VÄTSKOR		
Tillsyn		
Information innan installation påbörjas eller hantering inleds - i cistern ovan eller i mark med tillhörande rörledningar som rymmer mer än 1 m³ brandfarliga vätskor eller olja utanför vattenskyddsområde <i>eller</i> - i cistern ovan eller i mark med tillhörande rörledningar som rymmer mer än 150 liter brandfarliga vätskor eller olja inom vattenskyddsområde. Ovanstående gäller inte om hanteringen är tillståndspliktig enligt miljöprövningsförordningen (2013:251) eller provas inom ramen för en annan tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.	1 kap 1 § och 3 kap 1 och 2 §§ Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2021:10), 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Information om cistern som tagits ur bruk. (Gäller inte om hanteringen är tillståndspliktig enligt miljöprövningsförordningen (2013:251) eller provas inom ramen för en annan tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.)	1 kap 1 § och 7 kap 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2021:10), 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av hantering av brandfarliga vätskor och spillolja. Gäller inte om hanteringen är tillståndspliktig enligt miljöprövningsförordningen (2013:251) eller provas inom ramen för en annan tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.	1 kap 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2021:10), 26 kap 3 § miljöbalken, 2 kap 31 § p5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift

FLUORERADE VÄXTHUSGASER		
Tillsyn		
Underrättelse och samråd innan installation eller konvertering sker av sådan utrustning som innehåller 14 ton koldioxidekvivalenter f-gas eller mer om valet av utrustning och köldmedium inte behandlas inom ramen för en ansökan om tillstånd eller en anmälan enligt 9 kap miljöbalken.	14 § förordning (2016:1128) om fluorerade växthusgaser, 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Rapport om det under någon del av ett kalenderår finns minst 14 ton koldioxidekvivalenter i en stationär anläggning eller i en mobil utrustning som omfattas av läckagekontroll enligt 11 § eller enligt artikel 3.3 andra stycket och 4.1-4.3 i EU-förordningen om f-gaser.	15 § förordning (2016:1128) om fluorerade växthusgaser, 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Avgiftsnivå 1
Övrig tillsyn av fluorerade växthusgaser, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
OZONNEDBRYTANDE ÄMNEN		
Tillsyn		
Utrustning i motorfordon, flyg och tåg som innehåller kontrollerade ämnen.	Förordning (EU) 2024/573, förordning (EU) 2024/590,, 2 kap 31 § p 6 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
VÄXTSKYDDSMEDEL		
Prövning av ansökan		
Ansökan om särskilt tillstånd till yrkesmässig användning av växtskyddsmedel . 1. inom idrotts- och fritidsanläggningar, 2. vid planerings- och anläggningsarbeten, 3. på vägområden samt grusytor och andra mycket genomsläppliga ytor, och 4. på ytor av asfalt, betong eller andra hårdgjorda material.	2 kap 40 och 40 a §§ förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift
Ansökan om tillstånd att yrkesmässigt använda växtskyddsmedel utomhus inom ett vattenskyddsområde som har inrättats före den 1 januari 2018 eller där föreskrifterna inte har ändrats efter den 1 januari 2018.	6 kap 1 och 2 §§ Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2), 2 kap 36 § 2 st förordningen(2014:425) om bekämpningsmedel och 7 kap 22 § miljöbalken	Timavgift
Ansökan om dispens från förbudet att använda växtskyddsmedel	2 kap 37 och 39 §§ förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift

1. på ängs- eller betesmark som inte är lämplig att plöja men som kan användas till slätter eller bete, 2. på skolgårdar eller gårdar till förskolor eller på lekplatser som allmänheten har tillträde till, 3. i parker eller trädgårdar eller andra områden som i första hand är avsedda att vara rekreationsområden som allmänheten har tillträde till, 4. inom koloniträdgårdsområden eller i växthus som inte används yrkesmässigt, 5. på tomtmark för bostadshus eller på krukväxter i hemträdgårdsmiljö, eller 6. på växter inomhus utom i produktionslokaler, lagerlokaler och liknande lokaler.		
Handläggning av anmälan		
Anmälan om yrkesmässig användning av växtskyddsmedel.	2 kap 41 och 41a §§ Förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift
Tillsyn		
Underrättelse vid olyckor då en större mängd växtskyddsmedel läckt ut eller kan befaras läcka ut. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	9 kap 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2), 2 kap 31 § p 5 och 2 kap 32 § 1 st p 2b miljötillsynsförordningen (2011:13) i lydelsen som gäller fr o m 1 juli 2018.	Timavgift
Underrättelse om vattentäkt, grundvatten eller en sjö eller ett vattendrag befaras bli förorenat av växtskyddsmedel. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	9 kap 3 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2), 2 kap 31 § p 5 och 2 kap 32 § 1 st p 2b miljötillsynsförordningen (2011:13) i lydelsen som gäller fr o m 1 juli 2018.	Timavgift
Övrig tillsyn av växtskyddsmedel, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 31 § p 5 miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift

BIOCIDPRODUKTER		
Prövning av ansökan		
Ansökan om undantag från bestämmelserna om information och underrättelse i 4 kap 1-3 §§ Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3). Gäller inte biocidprodukter som innehåller nematoder, insekter eller spindeldjur.	1 kap 1§ och 4 kap 4 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3)	Timavgift
Tillsyn		
Underrättelse i samband med spridning av biocidprodukt på en plats som allmänheten har tillträde till som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2. Gäller inte biocidprodukter som innehåller nematoder, insekter eller spindeldjur. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	1 kap 1§ och 4 kap 2 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av biocidprodukter, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2. Gäller inte biocidprodukter som innehåller nematoder, insekter eller spindeldjur.	Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
PCB		
Prövning av ansökan		
Ansökan om dispens från kravet om avlägsnande av PCB-produkt i byggnader och anläggningar och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	17 b § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om avlägsnande av fogmassa eller halkskyddad golvmassa enligt 17, 17 a eller 17 b § förordning (2007:19) om PCB m.m. och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	18 § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	Timavgift
Tillsyn		
Övrig tillsyn av PCB-varor och PCB-produkter som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	Förordningen (2007:19) om PCB m.m., 26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift

KOSMETISKA PRODUKTER		
Tillsyn		
Kosmetiska produkter, de uppgifter som enligt artiklarna 24, 25.1, 25.5 första stycket, 26, 27.1 och 27.5 i förordning (EG) nr 1223/2009 ska skötas av behörig myndighet, samt rådgöra med Läkemedelsverket innan åtgärder vidtas enligt artikel 27.1 i förordningen.	Förordning (EG) nr 1223/2009, 2 kap 34 § miljötillsyns-förordningen (2011:13)	Timavgift
Marknadskontroll i fråga om kosmetiska produkter med fullgörande av de uppgifter som anges i 1 kap 5 § 3 st p 1 i miljötillsynsförordningen genom att inrätta lämpliga förfaranden enligt artikel 18.2 i förordning (EG) nr 765/2008 för att a) följa upp klagomål och rapporter om risker relaterade till produkter som omfattas av harmoniserad gemenskapslagstiftning, b) bevaka olyckor och hälsoskador som dessa produkter misstänks ha orsakat, c) kontrollera att korrigerande åtgärder har vidtagits, d) följa upp vetenskaplig och teknisk kunskap i säkerhetsfrågor.	Förordning (EG) nr 1223/2009, 2 kap 35 § 1 st miljötillsynsförordningen (2011:13), artikel 18.2 förordning (EG) nr 765/2008	Timavgift
ÖVRIGT AVSEENDE KEMISKA PRODUKTER		
Tillsyn		
Primärleverantörers hantering av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor som inte innebär utsläppande på marknaden, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 32 § miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Hantering av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor i andra verksamheter än miljöfarliga verksamheter enligt 9 kap miljöbalken, utom den tillsyn som Kemikalieinspektionen utövar över primärleverantörers utsläppande på marknaden	2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av kemiska produkter, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	1 kap 19 och 20 §§, 2 kap 32 § samt 2 kap 19 § p 7-9, p 11-14, p 16, p 17, p 19 miljötillsyns-förordningen (2011:13), 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift

AVGIFT FÖR VISS ÖVRIG VERKSAMHET		
ÄRENDEN OM ALLMÄNNA HÄNSYNSREGLER ENLIGT 2 KAP MILJÖBALKEN		
Tillsyn		
Hushållning med energi samt användning av förnyelsebara energikällor, i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 5 § samt 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
I verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift i taxebilaga 2, utnyttja möjligheterna att 1. minska mängden avfall , 2. minska mängden skadliga ämnen i material och produkter , 3. minska de negativa effekterna av avfall , och 4. återvinna avfall .	2 kap 5 § samt 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
Övrig tillsyn över att miljöbalkens hänsynsregler efterlevs, i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 2-4 §§ miljöbalken 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
ÄRENDEN ENLIGT 7 OCH 12 KAP MILJÖBALKEN		
Prövning av ansökan		
Ansökan om tillstånd till verksamhet eller åtgärd som inte får utföras utan tillstånd enligt föreskrifter för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde .	Gällande föreskrifter	Timavgift
Ansökan om tillstånd till åtgärd som är förbjuden för att den strider mot syftet med det tilltänkta skyddet av ett område eller föremål som omfattas av ett interimistiskt beslut meddelat av kommunen enligt 7 kap 24 §.	7 kap 24 § miljöbalken	Timavgift
Ansökan om dispens eller undantag från föreskrifter för natur- eller kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde .	Gällande föreskrifter, 7 kap miljöbalken, förordning (1998:1252) om områdesskydd enligt miljöbalken m.m.	Timavgift
Ansökan om nya eller ändrade villkor i ett beslut om tillstånd eller dispens avseende natur- eller kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde .	Gällande föreskrifter, 7 kap miljöbalken, förordning (1998:1252) om områdesskydd enligt miljöbalken m.m.	Timavgift
Ansökan om dispens från förbudet att bedriva en verksamhet eller vidta en åtgärd som kan skada naturmiljön i ett biotopskyddsområde .	7 kap 11 § 2 st miljöbalken, 1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift

Ansökan om undantag från bestämmelserna i 23 §, 23 a §, 23 b §, 24 § p 2 och p 3, 25 §, 26 §, 26 a §, 26 c §, 28 a §, 28 b § och 28 d § i jordbruksverkets föreskrifter SJVFS 2015:21 om omständighet har uppstått som verksamhetsutövaren varken kunnat eller borde ha förutsett och inte heller kunnat påverka och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	36 § föreskrifter om ändring i Statens jordbruksverks föreskrifter och allmänna råd (SJVFS 2004:62) om miljöhänsyn i jordbruket vad avser växtnäring (SJVFS 2015:21), 1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § p 7 miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om en verksamhet eller åtgärd inom natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde som kräver anmälan enligt föreskrifter meddelade för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter	Timavgift
Anmälan för samråd av en åtgärd som inte omfattas av tillstånds- eller anmälningsplikt enligt andra bestämmelser i miljöbalken och som kan komma att väsentligt ändra naturmiljön.	12 kap 6 § miljöbalken	Timavgift
Tillsyn		
Strandskydd, naturresevat, kulturresevat, naturminnen, biotopskyddsområden, vattenskyddsområden som kommunen har beslutat om, djur- och växtskyddsområden som kommunen har meddelat föreskrifter om, område eller föremål som omfattas av ett interimistiskt beslut meddelat av kommunen enligt 7 kap 24 § miljöbalken.	2 kap 9 § miljö-tillsynsförordningen	Timavgift
Verksamhet som berörs av föreskrifter i fråga om 1. begränsningar av antalet djur i ett jordbruk, 2. försiktighetsmått för gödselhanteringen , och 3. växtodlingen och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	12 kap 10 § miljöbalken, 2 kap 32 § miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Tillsyn av skyddade områden enligt 7 kap miljöbalken som har beslutats av länsstyrelsen, om länsstyrelsen har överlåtit uppgiften att utöva tillsyn.	1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Skötsel av jordbruksmark och annan markanvändning vid jordbruket enligt 7, 8 och 12 kap. miljöbalken, om länsstyrelsen har överlåtit uppgiften att utöva tillsyn, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § p 7 miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av skötsel av jordbruksmark och annan markanvändning i jordbruket och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 8 § p 7 samt 1 kap 19 och 20 §§ miljö-tillsynsförordningen (2011:13) eller 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift

ÄRENDEN OM VERKSAMHETER SOM ORSAKAR MILJÖSKADOR ENLIGT 10 KAP MILJÖBALKEN		
Handläggning av anmälan		
Anmälan om att vidta en avhjälpandeåtgärd med anledning av en föroreningsskada.	10 kap 1 § miljöbalken, 28 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Tillsyn		
Underrättelse om upptäckt av en förorening på en fastighet och föroreningen kan medföra skada eller olägenhet för människors hälsa eller miljön. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 11 § miljöbalken	Timavgift
Underrättelse om upptäckt av en överhängande fara för att en verksamhet eller åtgärd medför en allvarlig miljöskada . Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 12 och 14 §§ miljöbalken	Timavgift
Underrättelse om upptäckt av att en allvarlig miljöskada har uppstått . Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 13 och 14 §§ miljöbalken	Timavgift
Föroreningsskador som inte omfattas av länsstyrelsens ansvar enligt 2 kap. 29 § första stycket 3 miljötillsynsförordningen.	2 kap 31 § p 3 miljö-tillsynsförordningen (2011:13), 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
Andra miljöskador enligt 10 kap. 1 § miljöbalken, om skadorna har orsakats av en verksamhet eller åtgärd som den kommunala nämnden har tillsynsansvaret för.	2 kap 31 § p 4 miljö-tillsynsförordningen (2011:13), 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
ÄRENDEN ENLIGT 15 KAP MILJÖBALKEN		
Prövning av ansökan		
Ansökan om dispens från förbudet att hantera avfall när kommunen ska ansvara för en viss hantering av avfall.	15 kap 25 § p 1 miljöbalken	Timavgift
Ansökan om tillstånd från en fastighetsinnehavare att på fastigheten själv återvinna eller bortskaffa avfall även om ett sådant tillstånd inte krävs.	15 kap 25 § p 2 miljöbalken	Avgiftsnivå 1
Ansökan om dispens från krav i 3 kap. avfallsförordningen.	3 kap 15 – 15 b §§ samt 19 a avfallsförordning (2020:614)	Timavgift

Ansökan om dispens från skyldighet att lämna avfall till kommunen enligt-kommunens föreskrifter om avfallshantering.	9 kap 2 § avfallsförordning (2020:614), Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Avgiftsnivå 1
Ansökan om dispens från kravet på att lämna kommunalt avfall, eller avfall som omfattas av kommunalt ansvar enligt 15 kap. 20 § MB, till kommunen vid eget bortskaffande på fastigheten av latrin eller annat avfall från avloppsanordning .	15 kap. 25 § MB, Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Timavgift
Övriga ansökningar om undantag/dispens enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering .	Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Timavgift
Övriga ansökningar gällande avfallshantering enligt miljöbalken och tillhörande förordningar .	15 kap. MB, Avfallsförordningen (2020:614)	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan från fastighetsinnehavare eller nyttjanderättshavare att på fastigheten själv kompostera eller på annat sätt behandla annat avfall än trädgårdsavfall som kommunen ansvarar för enligt 15 kap. 20 § MB	5 kap 15 § avfallsförordningen (2020:614), 27 § Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Timavgift
Övriga anmälningar enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering .	Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Timavgift
Övriga anmälningar gällande avfallshantering enligt miljöbalken och tillhörande förordningar .	15 kap. MB, Avfallsförordningen (2020:614)	Timavgift
Tillsyn		
Avfallshantering som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
ÄRENDEN ENLIGT 26 KAP MILJÖBALKEN		
Tillsyn		
Stängselgenombrott, tillsyn.	26 kap 11 § miljöbalken, 1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
MARKNADSKONTROLL OCH KONTROLL ENLIGT EU 625/2017 (KONTROLLFÖRORDNINGEN)		
Tillsyn		
Marknadskontroll och kontroll enligt EU 625/2017 , tillsyn enligt de förordningar som anges i 26 kap. 30 § MB.	26 kap. 30 § MB och där angivna förordningar	Timavgift

BILAGA 2 - FAST ÅRLIG AVGIFT FÖR TILLSYN INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE

JORDBRUK			
Djurhållning			
Beskrivning	Prövningsnivå	Avgift	Beskrivning
1.10-i och 1.11	B	9	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 2 kap. 1 eller 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar. För IUV-verksamheter (-i) görs ett tillägg till den årliga tillsynsavgiften motsvarande 10 timmars handläggningstid i enlighet med 25 § i denna taxa.
1.20	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 2 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Uppodling av annan mark än jordbruksmark för jordbruksproduktion			
1.30	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 2 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
FISKODLING OCH ÖVERVINTRING AV FISK			
5.10	B	15	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 3 kap. 1 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 15 timmar.
UTVINNING, BRYTNING OCH BEARBETNING AV TORV, OLJA, GAS, KOL, MALM, MINERAL, BERG, NATURGRUS OCH ANNAT			
Berg, naturgrus och andra jordarter			
10.20-1	B	9	1. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar för täkt av torv .
10.20-2	B	18	2. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 18 timmar för annan täkt än som avses i 1 , om tillståndet gäller för mer än 200 000 ton .
10.20-3	B	18	3. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 18 timmar för annan täkt än som avses i 1 , om tillståndet gäller för mer än 50 000 ton men högst 200 000 ton .
10.20-4	B	9	4. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar för annan täkt än som avses i 1 , om tillståndet gäller för mer än 10 000 ton men högst 50 000 ton .

10.20-5	B	6	5. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar för annan täkt än som avses i 1, om tillståndet inte omfattas av någon av 1-3.
10.40	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 4 kap. 5 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
10.50	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 4 kap. 6 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
LIVSMEDEL OCH FODER			
Livsmedel och foder av animaliska råvaror			
15.50	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 6 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Livsmedel och foder av kombinerade råvaror			
15.151	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 14 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Mjolkprodukter			
15.180	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 16 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Annan livsmedelstillverkning			
15.260	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 25 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Foder av animaliska och vegetabiliska råvaror			
15.360	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 32 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
TRÄVAROR			
20.30	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 8 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
20.40	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 8 kap. 5 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
20.80	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 8 kap. 9 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
KEMISKA PRODUKTER			
Annan kemisk tillverkning			
24.44	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 12 kap. 44 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.

24.46	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 12 kap. 46 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
GUMMI- OCH PLASTVAROR			
25.20	B	30	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 13 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar för en produktion av mer än 100 ton per kalenderår.
25.30	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 13 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
25.50	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 13 kap. 6 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
MINERALISKA PRODUKTER			
Cement, betong, kalk, krita och gips			
26.110	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 14 kap. 13 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
METALL- OCH PLASTYTBEHANDLING, AVFETTNING OCH FÄRGBORTTAGNING			
28.71	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 16 kap. 7 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
METALLBEARBETNING			
Maskinell bearbetning			
34.80	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 18 kap. 8 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Skeppsvarv			
35.20	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 18 kap. 10 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
FÖRBRUKNING AV ORGANISKA LÖSNINGSMEDEL			
39.15-1	B	30	1. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 19 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar om förbrukningen av organiska lösningsmedel uppgår till mer än 25 ton men högst 50 ton per kalenderår.
39.15-2	B	13	2. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 19 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar om förbrukningen av organiska lösningsmedel uppgår till högst 25 ton per kalenderår.
39.30	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 19 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.

39.50	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 19 kap. 6 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
HANTERING AV BRÄNSLEN OCH ANDRA KEMISKA PRODUKTER			
39.70	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 20 kap. 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
39.90	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 20 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
GAS- OCH VÄTSKEFORMIGA BRÄNSLEN, EL, VÄRME OCH KYLA			
Anaerob biologisk behandling			
40.02	C	7	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 21 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 7 timmar.
Framställning av gas- och vätskeformiga bränslen			
40.15	B	11	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 21 kap. 5 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 11 timmar.
Förbränning			
40.60	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 21 kap. 11 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Vindkraft			
40.90-1 och 40.95-1	B	13	1. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 21 kap. 13 eller 14 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar för fler än 20 vindkraftverk som står tillsammans (gruppstation) på land.
40.90-2 och 40.95-2	B	6	2. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 21 kap. 13 eller 14 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar för högst 20 vindkraftverk som står tillsammans (gruppstation) på land.
40.100	C	3	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 21 kap. 15 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 3 timmar.
FORDONSSERVICE OCH DRIVMEDELSHANTERING			
50.10	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 23 kap. 1 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
50.20	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 23 kap. 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
RENING AV AVLOPPSVATTEN			

90.10 och 90.11	B	30	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 28 kap. 1 eller 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar för en avloppsreningsanläggning med anslutning av fler än 2 000 personer men högst 20 000 personer eller som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 2 000 personekvivalenter men högst 20 000 personekvivalenter.
90.16	C	18	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 28 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 18 timmar för en avloppsreningsanläggning med anslutning av fler än 500 personer men högst 2 000 personer eller som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 500 personekvivalenter men högst 2 000 personekvivalenter.
90.16	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 28 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar för en avloppsreningsanläggning med anslutning av fler än 200 personer men högst 500 personer eller som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 200 personekvivalenter men högst 500 personekvivalenter.
AVFALL			
Andra verksamheter med återvinning eller bortskaffande			
90.430	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 70 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Biologisk behandling			
90.161	B	6	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 29 kap. 30 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
90.171	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 31 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Deponering			
90.341	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 26 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.

Animaliskt avfall			
90.241-1-i	B	90	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 29 kap. 32 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 90 timmar om den tillförda avfallsmängden är mer än 10 000 ton per kalenderår. För IUV-verksamheter (-i) görs ett tillägg till den årliga tillsynsavgiften motsvarande 10 timmars handläggningstid i enlighet med 25 § i denna taxa.
90.241-2-i	B	30	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 29 kap. 32 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar om den tillförda avfallsmängden är 2 500 - 10 000 ton per kalenderår. För IUV-verksamheter (-i) görs ett tillägg till den årliga tillsynsavgiften motsvarande 10 timmars handläggningstid i enlighet med 25 § i denna taxa.
90-251	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 33 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Återvinning för anläggningsändamål			
90.131	B	13	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 34 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar.
90.141	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 35 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Elavfall			
90.90	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 44 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Förbränning			
90.230	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 17 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
Lagring som en del av att samla in avfall			
90.30	B	13	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 48 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar.
90.40	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 49 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
90.50	B	13	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 50 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar.
90.60	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 51 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.

Mekanisk bearbetning och sortering			
90.110	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 41 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
90.70-1	B	30	1. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 29 kap. 42 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar för verksamhet med mer än 75 000 ton hanterad avfallsmängd per kalenderår.
90.70-2	B	13	2. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 29 kap. 42 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar för verksamhet 75 000 ton eller mindre hanterad avfallsmängd per kalenderår.
90.80	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 43 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Uppgrävda massor			
90.370	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 37 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Förberedelse för återanvändning			
90.29	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 47 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
Uttjänta fordon			
90.120	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 46 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
SKJUTFÄLT, SKJUTBANOR OCH SPORTANLÄGGNINGAR			
92.20	C	3	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 30 kap. 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 3 timmar.
92.30	C	3	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 30 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 3 timmar.

ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERSAMHETER			
38 § FMH, pkt 1	H	6	För hygienisk behandling tatuering med risk för blodsmitta eller annan smitta, är tillsynstiden 6 timmar.
38 § FMH, pkt 1	H	3	För hygienisk behandling fotvård med risk för blodsmitta eller annan smitta är tillsynstiden 3 timmar.
38 § FMH, pkt 1	H	3	För övrig hygienisk behandling med risk för blodsmitta eller annan smitta, är tillsynstiden 3 timmar.
38 § FMH, pkt 2	H	6	För bassängbad är tillsynstiden 6 timmar.
38 § FMH, pkt 3	H	6	För skolor är tillsynstiden 6 timmar.
38 § FMH, pkt 3	H	6	För förskolor är tillsynstiden 6 timmar.
Bostäder m.m.			
45 § FMH, pkt 1	UH	12	För byggnader, med en eller flera bostäder och tillhörande utrymmen, med återkommande klagomål och/eller återkommande brister är tillsynstiden 12 timmar.

BILAGA 3 — TIMAVGIFT FÖR TILLSYN INOM MILJÖBALKENS OMRÅDE

Bransch/Verksamhet	Prövningsnivå	Avgift
Övriga miljöfarliga verksamheter som inte reglerats i bilaga 1-2.	U	Timavgift
Detaljhandel: - Försäljning av kosmetiska produkter. - Försäljning av kemiska produkter. - Försäljning av särskilt farliga kemiska produkter. - Försäljning av bekämpningsmedel. - Försäljning av tryckimpregnerat virke. - Försäljning av varor i övrigt som omfattas av miljöbalken och angränsande lagstiftning.	U	Timavgift
Övriga ej anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter som inte reglerats i bilaga 1-2, bl.a. följande byggnader, lokaler och anläggningar: 1. byggnader som innehåller en eller flera bostäder och tillhörande utrymmen, 2. lokaler för undervisning, vård eller annat omhändertagande, 3. samlingslokaler där många människor brukar samlas, 4. hotell, pensionat och liknande lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds tillfällig bostad, 5. idrottsanläggningar, campinganläggningar, badanläggningar, strandbad och andra liknande anläggningar som är upplåtna för allmänheten eller som annars utnyttjas av många människor, 6. lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling och där verksamheten inte endast omfattas av lagen (2021:363) om estetiska kirurgiska ingrepp och estetiska injektionsbehandlingar, och 7. lokaler för förvaring av djur.	UH	Timavgift



KS § 99

Dnr 2024/207

Godkännande av reviderad taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen, Dalslands miljö-och energinämnd

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till reviderad taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen. Taxan gäller från den 1 januari 2025.

Ärendebeskrivning

Livsmedelsverket har infört en ny modell för klassning av livsmedelsanläggningar för att avgöra hur mycket kontroll varje anläggning ska ha. I den ny modellen tilldelas alla anläggningar en viss kontrollfrekvens över en femårsperiod utifrån verksamhetens typ och omfattning. Kontrollavgift debiteras först efter utförd kontroll. Nu föreliggande uppdatering innebär inga förändringar i sak, utan består främst av redaktionella ändringar i texten till följd av skiftet av avgiftssystem.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-28

Taxedokument DMEN, dat 2024-06-13

Protokollsutdrag DMEF, dat 2024-05-30

Sändlista

DMEF



Dalslands miljö och energiförbund
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-06-13
2024/207

Kommunstyrelsen

**Godkännande av reviderad taxa för offentlig kontroll enligt
livsmedelslagstiftningen, Dalslands miljö-och energinämnd**

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till reviderad taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen. Taxan gäller från den 1 januari 2025.

Ärendebeskrivning

Livsmedelsverket har infört en ny modell för klassning av livsmedelsanläggningar för att avgöra hur mycket kontroll varje anläggning ska ha. I den ny modellen tilldelas alla anläggningar en viss kontrollfrekvens över en femårsperiod utifrån verksamhetens typ och omfattning. Kontrollavgift debiteras först efter utförd kontroll. Nu föreliggande uppdatering innebär inga förändringar i sak, utan består främst av redaktionella ändringar i texten till följd av skiftet av avgiftssystem.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-28
Taxedokument DMEN, dat 2024-06-13
Protokollsutdrag DMEF, dat 2024-05-30

Sändlista:

DMEN



Dalssands Miljö
& Energiförbund

Taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen



TAXA FÖR OFFENTLIG KONTROLL ENLIGT LIVSMEDELSLAGSTIFTNINGEN

Dalslands miljö- och energiförbunds taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen.

Taxan är reviderad av Dalslands miljö- & energinämnd 2024-xx-xx, § xx och antagen av Dalslands miljö- och energiförbund 2024-xx-xx, § xx.

Fastställd av Kommunfullmäktige i:

- Bengtsfors kommun 2024-xx-xx, § xx
- Dals-Eds kommun 2024-xx-xx, § xx
- Färgelanda kommun 2024-xx-xx, § xx
- Melleruds kommun 2024-xx-xx, § xx

Innehåll

TAXA FÖR OFFENTLIG KONTROLL ENLIGT LIVSMEDELSLAGSTIFTNINGEN	3
Inledande bestämmelser	3
Allmänna bestämmelser om avgift	3
Särskilda bestämmelser om avgifter	3
Timavgift	4
Avgift för registrering av anläggningar och verksamheter	4
Avgift för uppföljande kontroll	4
Avgift för utredning av klagomål	4
Avgift för korrigerande åtgärder	5
Avgift exportkontroll	5
Avgift importkontroll	5
Avgift för inköp under dold identitet	5
Justering av avgift i enskilt fall	5
Avgiftens erläggande	6
Överklaganden	6
Ikraftträdande och övergångsbestämmelser	6

TAXA FÖR OFFENTLIG KONTROLL ENLIGT LIVSMEDELSLAGSTIFTNINGEN

Inledande bestämmelser

- 1 § Denna taxa gäller avgifter för Dalslands miljö- och energinämnds kostnader för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet enligt livsmedelslagen (2006:804), lagen (2009:1424) om kontroll av skyddade beteckningar på jordbruksprodukter och livsmedel och lagen (2013:363) om kontroll av ekologisk produktion samt de föreskrifter som har meddelats med stöd av denna lagstiftning, inklusive förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter, och de EU-bestämmelser som lagstiftningen kompletterar.
- Med livsmedel i denna taxa avses även det som enligt 3 § 2 st. livsmedelslagen jämställs med livsmedel.

Allmänna bestämmelser om avgift

- 2 § Avgift enligt denna taxa betalas av den aktör vars verksamhet är föremål för nämndens offentliga kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen enligt 1 §, om inte annat följer av denna taxa. Med aktör avses varje livsmedelsföretagare, annan verksamhetsutövare och aktör inom ekologisk produktion som åläggs ansvar och skyldigheter enligt regleringen i 1 §.
- 3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för handläggning som föranleds av ett beslut enligt livsmedelslagstiftningen eller enligt lagen om kontroll av ekologisk produktion överklagas.
- 4 § Beslut om avgift eller nedsättning av avgift i enskilda fall fattas av miljö- och energinämnden efter handläggning.

Särskilda bestämmelser om avgifter

- 5 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som utförs enligt de bestämmelser som avses i 1 § ska en avgift betalas för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 §.
- I 8–15 §§ finns särskilda bestämmelser om avgift för
1. registrering av anläggningar och verksamheter (8 §)
 2. uppföljande kontroll (9 §)
 3. utredning av klagomål (10–11 §§)
 4. kostnader för korrigerande åtgärder (12 §)
 5. exportkontroll och utfärdande av exportintyg (13 §)
 6. importkontroll (14 §) samt
 7. avgift för inköp under dold identitet (15 §)

Timavgift

- 6 § Vid tillämpningen av denna taxa är timavgiften xxxx kronor per timme kontrolltid.
- Med kontrolltid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid nämnden har använt för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen så som inläsning av ärendet, handläggning och beslut, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt.
- 7 § Nämnden får besluta att ta ut avgifter för planerad. Nämnden fattar beslut om verksamhetens riskklass som ska ligga till grund för kontrollintervall för verksamheten.
- Avgiftsuttag sker i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende eller enligt de andra grunder som anges i taxan. Avgift för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen ska debiteras efter det att kontrollen har utförts, om inte annat följer av denna taxa. Kontrollen utförs med det kontrollintervall som föranleds av anläggningens riskklassningsbeslut som fastställs av Dalslands miljö- och energinämnd.

Avgift för registrering av anläggningar och verksamheter

- 8 § Den som anmäler en livsmedelsanläggning för registrering ska betala avgift för 1 timmas kontrolltid enligt 6 §. Detsamma gäller för den som anmäler en anläggning eller verksamhet som ska registreras enligt regelverket för material i kontakt med livsmedel. Av 1 § 2 st. i taxan framgår att anläggningar för det som enligt livsmedelslagen definieras som livsmedel omfattas av taxan. Avgiftsskyldigheten gäller även den som anmäler registrering av en anläggning med anledning av att den övergått till en ny aktör.

Avgift för uppföljande kontroll

- 9 § För offentlig kontroll som ursprungligen inte var planerad, och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas om kontrollen blivit nödvändig efter det att bristande efterlevnad upptäckts under en offentlig kontroll och utförs för att bedöma omfattningen och konsekvenserna av denna bristande efterlevnad eller för att verifiera att korrigerande åtgärder har vidtagits.

Avgift för utredning av klagomål

- 10 § För utredning av klagomål ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen i de fall där bristande efterlevnad hos aktören kan bekräftas.
- 11 § För offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen som utförs efter ett meddelande inom systemet för snabb varning (RASSF) enligt artikel 50 Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 178/2002 av den 28 januari 2002 om allmänna principer och krav för livsmedelslagstiftning, om inrättande av Europeiska myndigheten för livsmedelssäkerhet och om förfaranden i frågor som gäller livsmedelssäkerhet, ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 §, om det efter

det att aktören erhöU meddelandet blivit nödvändigt för nämnden att vidta åtgärder för att spåra eller återkalla de varor som omfattas av meddelandet.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar eller har importerat, producerat, bearbetat, framställt eller distribuerat de varor som omfattas av meddelandet.

Avgift för korrigerande åtgärder

- 12 § För korrigerande åtgärder som blivit nödvändiga efter att bristande efterlevnad har konstaterats i syfte att åtgärda eller förebygga upprepning av den bristande efterlevnaden ska en avgift betalas motsvarande nämndens faktiska utgifter som hänger samman med åtgärden.

Avgift exportkontroll

- 13 § För exportkontroll som föranleds av införselbestämmelser i tredje land ska en avgift för nämndens nedlagda kontrolltid enligt 6 § betalas för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen samt för utfärdande av exportintyg och andra intyg.

Avgiften ska betalas av den aktör som innehar den exportkontrollerade anläggningen.

Avgift importkontroll

- 14 § För kontroll av varor som importeras från ett tredjeland ska en avgift enligt 6 § betalas av den aktör som ansvarar för sändningen, med ett belopp som motsvarar nämndens nedlagda kontrolltid för offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet som hänger samman med kontrollen.

För uppföljning av prover som har lett till anmärkning ska en avgift enligt 6 § betalas med ett belopp som motsvarar nämndens nedlagda kontrolltid samt nämndens övriga faktiska utgifter. Avgiften ska betalas av importören, dennes ombud eller den som annars ansvarar för livsmedlen.

Avgift för inköp under dold identitet

- 15 § För inköp under dold identitet som är nödvändiga för att kontrollera att ett livsmedel uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen ska en avgift motsvarande nämndens faktiska utgifter för köpet betalas.

Om ett inköp under dold identitet utförs som ett led i en klagomålskontroll enligt 10-11 §§ tas avgift enligt första stycket ut endast om bristande efterlevnad kan bekräftas.

Justering av avgift i enskilt fall

- 16 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till en verksamhets art, omfattning, tillsynsbehov eller övriga omständigheter, får Dalslands miljö- och energinämnd i ett enskilt ärende besluta att sänka en avgift enligt denna taxa.

Första stycket gäller dock inte en avgift enligt 9 §. En sådan avgift får endast ändras enligt de förutsättningar som anges i artikel 79.3 förordning (EU) 2017/625.

- 17 § Om den sammanlagda kontrolltiden understiger en halv timme under ett och samma kalenderår får nämnden besluta att ingen timavgift ska tas ut av aktören under det kalenderåret.
- Detsamma gäller andra avgifter enligt denna taxa än timavgift om beloppet i det enskilda fallet är så lågt att det inte är ekonomiskt motiverat att ta ut avgiften.

Avgiftens erläggande

- 18 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Dalslands miljö- och energinämnd. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i faktura.

Överklaganden

- 19 § Nämndens beslut om avgift överklagas till länsstyrelsen.

Ikraftträdande och övergångsbestämmelser

- 20 § Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2025 och tillämpas på ärenden som kommer in från och med denna dag. För ärenden som påbörjats innan denna taxas ikraftträdande tillämpas tidigare gällande taxa.



KS § 100

Dnr 2024/208

**Godkännande av reviderad taxa för tillsyn enligt lagen om
sprängämnesprekursorer, Dalslands miljö-och energinämnd**

Kommunstyrelsens beslut

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till reviderad taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer. Taxan gäller från den 1 januari 2025.

Ärendebeskrivning

Sprängämnesprekursorer är ämnen som kan användas för att framställa sprängmedel. Enligt 6 § i lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer ska kommunen, dvs i detta fall Dalslands miljö-och energinämnd (DMEN), utöva tillsyn över att gällande EU-förordningar följs. Taxan avseende tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer har uppdaterats. Uppdateringen innebär inga förändringar i sak, utan består främst av redaktionella ändringar i texten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-28

Taxedokument DMEN, dat 2024-06-13

Protokollsutdrag DMEF, dat 2024-05-30

Sändlista

DMEF



Dalslands miljö och energiförbund
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-06-13
2024/208

Kommunstyrelsen

Godkännande av reviderad taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer, Dalslands miljö-och energinämnd

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner direktionens förslag till reviderad taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer. Taxan gäller från den 1 januari 2025.

Ärendebeskrivning

Sprängämnesprekursorer är ämnen som kan användas för att framställa sprängmedel. Enligt 6 § i lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer ska kommunen, dvs i detta fall Dalslands miljö-och energinämnd (DMEN), utöva tillsyn över att gällande EU-förordningar följs. Taxan avseende tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer har uppdaterats. Uppdateringen innebär inga förändringar i sak, utan består främst av redaktionella ändringar i texten.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-28
Taxedokument DMEN, dat 2024-06-13
Protokollsutdrag DMEF, dat 2024-05-30

Sändlista:

DMEN



Dalslands Miljö
& Energiförbund

Taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer



TAXA FÖR TILLSYN ENLIGT LAGEN OM SPRÄNGÄMNESPREKURSORER

Dalslands miljö- och energiförbunds taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer.

Taxan är upprättad av Dalslands miljö- & energinämnd 2024-xx-xx, § xx och antagen av Dalslands miljö- och energiförbund 2024-xx-xx, § xx.

Fastställd av Kommunfullmäktige i:

- Bengtsfors kommun 2024-xx-xx, § xx
- Dals-Eds kommun 2024-xx-xx, § xx
- Färgelanda kommun 2024-xx-xx, § xx
- Melleruds kommun 2024-xx-xx, § xx

Innehåll

DALSLANDS MILJÖ- OCH ENERGIFÖRBUNDS TAXA FÖR TILLSYN ENLIGT LAGEN OM SPRÄNGÄMNESPREKURSORER	4
Inledande bestämmelser	4
Timavgift.....	4
Avgifter för tillsyn.....	5
Nedsättning av avgift	5
Betaling av avgift	5
Överklagande	5
Taxans ikraftträdande	5

DALSLANDS MILJÖ- OCH ENERGIFÖRBUNDS TAXA FÖR TILLSYN ENLIGT LAGEN OM SPRÄNGÄMNESPREKURSORER

Inledande bestämmelser

- 1 § Denna taxa gäller avgifter för Dalslands miljö-och energiförbunds kostnader för tillsyn enligt lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/1148 av den 20 juni 2019 om saluföring och användning av sprängämnesprekursorer, om ändring av förordning (EG) nr 1907/2006 och om upphävande av förordning (EU) nr 98/2013.
- 2 § Avgiftsskyldiga är de som är ekonomiska aktörer enligt förordningen om saluföring och användning av sprängämnesprekursorer och som tillhandahåller sprängämnesprekursorer till enskilda. Avgift enligt denna taxa ska betalas för handläggning och andra åtgärder vid tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer (2014:799).
- 3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för:
1. Tillsyn som sker med anledning av klagomål som är obefogat,
 2. Handläggning som föranleds av en överklagan av miljö-och energinämndens beslut.
 3. Upprättande av ansökan och utförande av talan om utdömande av vite.
- 4 § Beslut om avgift eller om nedsättning eller efterskänkning av avgiften fattas av Dalslands miljö- och energinämnd.

Timavgift

- 5 § Vid tillämpning av denna taxa är timavgiften handläggningskostnaden per hel timme handläggningstid XXXX kr.
- 6 § I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd handläggningstid avses med handläggningstid den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid miljö- och energinämnden har använt för handläggning och andra åtgärder i ärendet såsom inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, restid

provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut. I handläggningstiden ska inte räknas in sådan restid som vid ett och samma restillfälle (tur- och returresa) överstiger 30 minuter.

Avgift tas ut för varje halv timme nedlagd handläggningstid. Om den sammanlagda handläggningstiden understiger en halvtimme per år tas ingen timavgift ut. För inspektioner, mätningar, och andra kontroller som utförs vardagar mellan 19:00 och 07:00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar tas avgift ut med en 1,5 gånger ordinarie timavgift.

Avgifter för tillsyn

- 7 § Avgifter för tillsyn ska betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan.

Nedsättning av avgift

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

Betalning av avgift

- 9 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Dalslands miljö- och energinämnd. Betalning ska ske inom tid som anges i beslut om avgift eller i faktura.

Överklagande

- 10 § Av 17 § lagen om sprängämnesprekursorer följer att beslut om avgift kan överklagas hos länsstyrelsen.

Taxans ikraftträdande

- 11 § Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2025. I ärenden som rör anmälningar tillämpas taxan på ärenden som kommer in efter denna dag.



KS § 101 Dnr 2023/246
Godkännande av styrdokument för krisberedskap i Färgelanda kommun mandatperioden 2023–2026

Kommunstyrelsens beslutsförslag

- Kommunfullmäktige godkänner förslag till styrdokument för krisberedskapsarbete i Färgelanda kommun för mandatperioden.
- Kommunfullmäktige upphäver tidigare styrdokument för krisberedskapsarbete i Färgelanda kommun (2019-12-11 §160, DNR 2019/352).

Ärendebeskrivning

Kommuner ska minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer. Därigenom ska kommunen också uppnå en grundläggande förmåga till civilt försvar. Detta framgår av lagen (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.

Staten och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har tecknat en överenskommelse som preciserar målen för kommunernas arbete och ersättningen för uppgifterna i lagen.

Enligt överenskommelsen ska kommunen ta fram ett styrdokument för kommunens arbete med krisberedskap.

Styrdokumentet ska ange kommunens övergripande mål och inriktning för arbetet med krisberedskap under mandatperioden och innehålla:

- övergripande styrning av arbetet med krisberedskap i kommunala förvaltningar, bolag och kommunalförbund
- kommunens övergripande process för risk- och sårbarhetsanalys
- kommunens ambitioner i arbetet med sitt geografiska områdesansvar
- vilken planering avseende krisberedskap inom olika områden som kommunen ska ta fram eller uppdatera under mandatperioden

Styrdokumentet syftar till att skapa en strategisk inriktning för arbetet med krisberedskap. Det syftar även till att, där det behövs, utveckla den kommunala styrningen av arbetet med krisberedskap så att det i större utsträckning involverar kommunala förvaltningar, bolag och kommunalförbund.



Föreliggande styrdokument föreslås utgöra Färgelanda kommuns styrdokument enligt överenskommelse om kommunernas krisberedskap 2023. Enligt överenskommelsen ska kommunerna ta fram ett styrdokument för kommunens arbete med krisberedskap. Dokumentet ska fastställas av kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2023-09-22

Styrdokument för krisberedskap Färgelanda kommun, dat 2024-08-15

Sändlista

Länsstyrelsen

Säkerhetssamordnare



Kommunledningskontoret
Kvalitetschef
Anna Gunnervik

Tjänsteskrivelse
2023-09-22
2023/246

Kommunstyrelsen

Godkännande av styrdokument för krisberedskap i Färgelanda kommun mandatperioden 2023–2026

Beslutsförslag

- Kommunfullmäktige godkänner förslag till styrdokument för krisberedskapsarbete i Färgelanda kommun för mandatperioden.
- Kommunfullmäktige upphäver tidigare styrdokument för krisberedskapsarbete i Färgelanda kommun (2019-12-11 §160, DNR 2019/352).

Ärendets beredning

Detta styrdokument har reviderats i samverkan, genom säkerhetssamordnarnätverket i de fem Dalslandskommunerna.

Sammanfattning av ärende

Kommuner ska minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer. Därigenom ska kommunen också uppnå en grundläggande förmåga till civilt försvar. Detta framgår av lagen (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Staten och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har tecknat en överenskommelse som preciserar målen för kommunernas arbete och ersättningen för uppgifterna i lagen. Enligt överenskommelsen ska kommunen ta fram ett styrdokument för kommunens arbete med krisberedskap.

Ärendebeskrivning

Kommuner ska minska sårbarheten i sin verksamhet och ha en god förmåga att hantera krissituationer. Därigenom ska kommunen också uppnå en grundläggande förmåga till civilt försvar. Detta framgår av lagen (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.

Staten och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har tecknat en

överenskommelse som preciserar målen för kommunernas arbete och ersättningen för uppgifterna i lagen.

Enligt överenskommelsen ska kommunen ta fram ett styrdokument för kommunens arbete med krisberedskap.

Styrdokumentet ska ange kommunens övergripande mål och inriktning för arbetet med krisberedskap under mandatperioden och innehålla:

- övergripande styrning av arbetet med krisberedskap i kommunala förvaltningar, bolag och kommunalförbund
- kommunens övergripande process för risk- och sårbarhetsanalys
- kommunens ambitioner i arbetet med sitt geografiska områdesansvar
- vilken planering avseende krisberedskap inom olika områden som kommunen ska ta fram eller uppdatera under mandatperioden

Styrdokumentet syftar till att skapa en strategisk inriktning för arbetet med krisberedskap. Det syftar även till att, där det behövs, utveckla den kommunala styrningen av arbetet med krisberedskap så att det i större utsträckning involverar kommunala förvaltningar, bolag och kommunalförbund.

Föreliggande styrdokument föreslås utgöra Färgelanda kommuns styrdokument enligt överenskommelse om kommunernas krisberedskap 2023. Enligt överenskommelsen ska kommunerna ta fram ett styrdokument för kommunens arbete med krisberedskap. Dokumentet ska fastställas av kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag:

Förlängd och justerad överenskommelse om kommunernas krisberedskap 2023

Styrdokument för krisberedskap Färgelanda kommun

Sändlista:

Länsstyrelsen

Säkerhetssamordnare



Styrdokument

för krisberedningsarbete i Färgelanda kommun

Dokumenttyp Styrdokument	Dokumentnamn Styrdokument för krisberedningsarbete i Färgelanda kommun	Antagen	Antagen av
Dokumentägare Kommunledningskontoret	Dokumentansvarig Säkerhetssamordnare	Reviderad	Giltighet
Dokumentinformation Övergripande mål och inriktning för arbetet med krisberedskap under mandatperioden			Diarienummer 2023/246
Ämnesområde Krisberedskap		Intranät	Hemsida
Andra regelverk som omnämns			

Styrdokument för krisberedskapsarbete i Färgelanda kommun

Detta är Färgelanda kommuns styrdokument enligt överenskommelsen om kommunernas krisberedskap 2023.

Övergripande mål och inriktning för arbetet med krisberedskap under mandatperioden

Arbetet ska ta sin utgångspunkt i kommunens uppgifter med krisberedskap som framgår av lagen om extraordinära händelser (LEH) och överenskommelsen om kommunernas krisberedskap. Arbetet ska präglas av hög användbarhet. Behovet av krisberedskap och att hitta lösningar i vardagen som även fungerar vid samhällsstörningar ska genomsyra kommunens samhällsviktiga verksamheter. Där det är möjligt ska arbetet med krisberedskap även kunna användas inom beredskapsplaneringen.

Övergripande styrning av arbetet med krisberedskap i kommunala förvaltningar, bolag och kommunalförbund

Nedan anges rollerna inom krisberedskapsarbetet samt vilken funktion som beslutar om respektive dokument.

Kommunfullmäktige

- Fastställer kommunens styrdokument för krisberedskap för mandatperioden.
- Fastställer reglemente för krisledningsnämnden för mandatperioden.

Kommunstyrelsen

- Fastställer för varje ny mandatperiod en risk- och sårbarhetsanalys enligt LEH.
- Svarar för att perspektivet geografiskt områdesansvar beaktas vid planering av kommunens krisberedskap.
- Svarar för att krisledningsnämnden får den utbildning och övning som behövs för att nämnden ska kunna fullgöra sina uppgifter vid extraordinära händelser.
- Svarar för årlig uppföljning och rapportering enligt Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) föreskrifter om risk- och sårbarhetsanalyser.
- Har motsvarande ansvar som nämnder enligt nedan, inom eget ansvarsområde.

Kommundirektören

- Fastställer för varje mandatperiod en plan för hantering av extraordinära händelser enligt LEH.
- Fastställer plan för utbildning och övning för mandatperioden.
- Med stöd av säkerhetssamordnare, svarar för att upprätta och avge lägesrapporter vid samhällsstörningar till den myndighet regeringen bestämmer.
- Kan sluta avtal för drift och underhåll av anläggningar för utomhusvarning. (VMA)

Nämnder

Ska arbeta för att minska sårbarheten och öka hanteringsförmågan inom eget verksamhetsområde i syfte att alltid kunna bedriva samhällsviktig verksamhet.

- Ska inför varje ny mandatperiod bidra med underlag och analyser till kommunens övergripande RSA.
- Kommunens RSA ska användas som underlag för att utveckla respektive verksamhets krisberedskap.
- Förvaltningen ska vara representerad i arbetet med kommunens RSA och bidra med underlag och analyser från den egna verksamheten.
- I uppgiften ingår också att verkställa åtgärder mot bakgrund av kommunens risk- och sårbarhetsanalys med uppdrag till nämnden.
- Svarar för att det finns kontinuitetsplaner för nämndens samhällsviktiga verksamheter för att dessa ska kunna upprätthållas vid samhällsstörningar.
- Förvaltningen ska genomföra minst en utbildning eller övning per år, antingen på egen hand eller i samverkan med annan verksamhet.

Säkerhetssamordaren

- Samordnar kommunens arbete med krisberedskapsuppgifterna.
- Stödjer kommunens förvaltningar, bolag och kommunalförbund i det praktiska arbetet med krisberedskap.

Bolag

Med bolag avses Valbohem AB och Färgelanda Vatten AB.
Styrelsen ansvarar för att:

- Kommunens RSA ska användas som underlag för att utveckla bolagen krisberedskap.
- Bolaget ska vara representerad i arbetet med kommunens RSA och bidra med underlag och analyser från den egna verksamheten

I uppgiften ingår också att verkställa åtgärder mot bakgrund av kommunens risk- och sårbarhetsanalys.

- Svarar för att det finns kontinuitetsplaner för bolagets samhällsviktiga verksamheter för att dessa ska kunna upprätthållas vid samhällsstörningar.
- De anställda genomför minst en utbildning eller övning per år, antingen på egen hand eller i samverkan med annan verksamhet.

Kommunalförbund

Med kommunalförbund menas Dalslands miljö- och energiförbund (DEMF) och Norra Älvsborgs räddningstjänstförbund (NÄRF).

- Ska inför varje ny mandatperiod fastställa en risk- och sårbarhetsanalys för den egna verksamheten. Arbetet kan utgå från medlemskommunernas mall för RSA.
- Förbundets RSA ska användas som underlag för att utveckla förbundens krisberedskap.
- Förbundet ska vara representerade i arbetet med medlemskommunens RSA.
- Svarar för att det finns kontinuitetsplaner för förbundets samhällsviktiga verksamheter samt att dessa ska kunna upprätthållas vid samhällsstörningar.
- Ska genomföra och utvärdera minst två krisledningsövningar per mandatperiod samt delta i relevanta utbildningar och övningar som kommunen bjuder in till.
- Verksamheten ska ha en utsedd kontaktperson för krisberedskapsfrågor.
- Planeringen för hur förbundet ska arbeta vid extraordinära händelser ska inkludera:
 - Hur verksamheten ska leda sin verksamhet.
 - Framtagande av lägesbild samt medverkan i kommunens samlade lägesbild.
 - Hur samordning och inriktning med kommunens centrala krisledning ska ske.
 - Förmåga att kunna skicka och ta emot en samverkansperson till medlemskommunerna.
- Räddningstjänstförbundet svarar för att ta fram planer för hantering av stora olyckor som identifierats inom riskanalysen enligt LSO.

Övergripande process för risk- och sårbarhetsanalys (RSA)

- Representanter från kommunens förvaltningar, bolag och kommunalförbund ska medverka i arbetet med kommunens RSA. Även experter och samverkande aktörer kan göras delaktiga.
- Kommunens arbete med att ta fram samt rapportering av sin RSA ska göras enligt föreskriften MSBFS 2015:5
- Kommundirektören är processägare för kommunens RSA-arbete. Säkerhetssamordnare processleder det praktiska arbetet.
- Första året under ny mandatperiod ska en risk- och sårbarhetsanalys för kommunen tas fram. Arbetet kan med fördel ske i samverkan med Dalslandskommunerna.
- Erfarenheter från inträffade händelser i egen kommun och erfarenheter från övningar ska utgöra underlag vid revidering av kommunens RSA.
- I samband med att kommunens krisledningsorganisation har varit aktiverade ska händelsen utvärderas.
- Resultaten från nämnder, förbund och bolags RSA:er ska omhändertas inom respektive verksamhet. Behov av åtgärder som inte ryms inom nämnden eller styrelsens mandat ska lyftas in i kommunens RSA. Förslag till åtgärder i kommunens RSA ska omvandlas till förslag till beslut om åtgärder och fastställas av kommunstyrelsen.

Kommunens ambitioner i arbetet med sitt geografiska områdesansvar

- Kommunen identifierar samhällsviktiga verksamheter och risker inom kommunens geografiska område genom att arbeta med risk- och sårbarhetsanalysen utifrån föreskriften MSBFS 2015:5.
- Kommunen driver Dalslands krishanteringsråd tillsammans med kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Mellerud och Åmål. Syftet är att verka för samordning av planering och hantering inför fredstida kriser inom det lokala geografiska områdesansvaret. Målgruppen är främst offentliga aktörer, större företag och frivilligorganisationer.
- Under mandatperioden ska kommunen utveckla relationerna med och formerna för samverkan med det lokala näringslivet som bedriver samhällsviktig verksamhet vid fredstida kriser. Kommunen ska ta initiativ till att en lista med företagens inriktnings- och samordningskontakter (ISK) ställs samman.
- Kommunen ska informera lokala företag och allmänhet om vikten av att de har en egen beredskap vid samhällsstörningar genom olika kommunala forum.



- Dalslandskommunerna ska implementera fram en gemensam beskrivning för den gemensamma en inriktnings- och samordningsfunktion (ISF) på lokal nivå i syfte att verka för samordning av olika aktörers åtgärder.
- Med gemensam funktion underlättas samverkan mellan kommunerna under händelser samt kan kommunerna stötta varandra vid behov. Hur kommunen ska arbeta inom ISF-funktionen ska framgå av plan för extraordinära händelse.
- Under mandatperioden ska kommunerna verka för att enas kring användning av gemensamt kartunderlag och referenssystem vid ledning av samhällsstörningarkan metodiken för framtagande av lägesbild och lägesanalys utvecklas mellan Dalslandskommunerna.
- Vid planering av samordning av information till allmänhet och media utgör "Kriskommunikationssamverkan i Västra Götalands län - inriktning och rutiner" och "När de ordinarie kanalerna inte fungerar eller räcker till - en vägledning" två utgångspunkter.
- Kommunens förberedelser inför extraordinära händelser ska ske i samverkan med närliggande kommuner och relevanta aktörer utanför det egna geografiska området. Med närliggande kommuner avses Dalslandskommunerna samt kommuner med gemensamt ägande eller riskbild. Med samverkan menas att styrande dokument, planer, funktioner, begrepp och materiel med mera så långt som möjligt är enhetliga, med möjlighet till lokala anpassningar där det är nödvändigt.
- Berörda kommuner ska säkerställa att "Viktigt meddelande till allmänheten" (VMA) kan sändas via anläggningar för utomhusvarning genom att ljudsändare underhålls.

Planering

Under mandatperioden ska kommunen genomföra den planering avseende krisberedskap som framkommit genom arbetet med risk- och sårbarhetsanalysen. Inriktningen är att Dalslandskommunerna samverkar vid genomförandet av aktiviteter under förutsättning att det är effektivt.

Ekonomi

Kommunens ersättning för uppgifterna enligt överenskommelsen ska nyttjads enligt MSB:s principer och anvisningar för hur statsbidraget får användas. Åtgärder som behövs och ligger utanför finansieringsprinciperna finansieras av kommunen i särskild ordning.

Årlig planering

Den mer detaljerade planeringen sker genom årlig verksamhetsplanering.

Årlig uppföljning



Arbetet med krisberedskap följs upp i samband med kommunens obligatoriska årsrapporteringen.



KS § 113

Dnr 2024/20

Godkännande av partistöd – Utbetalning av kommunalt partistöd 2025

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner utbetalning av kommunalt partistöd för år 2025 till Socialdemokraterna, Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna i enighet med 'Regler för partistöd' (antagen i KF 2022-06-08 § 56).

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige årligen fatta beslut om utbetalning av kommunalt partistöd.

Enligt regler för partistöd (antagen i KF 2022-06-08 § 56) utgår stödet dels som ett grundstöd, dels som ett mandatbundet stöd. Grundstödet uppgår till 2 500 kronor per parti och år och mandatstödet uppgår till 7 600 kronor per mandat och år.

Enligt kommunallagen ska mottagare av partistödet årligen lämna en skriftlig redovisning med ett granskningsintyg som visar att stödet föregående år har använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin (KL 4 kapitlet 31 §). Denna redovisning ska lämnas senast sex månader efter det aktuella årets slut, det vill säga 30 juni 2024.

Socialdemokraterna, Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna har lämnat sin redovisning för 2023 inom den föreskrivna tiden.

Utbetalning av partistöd för år 2025 enligt regler för partistöd

Partier	Mandat i KF	Mandatstöd	Grundstöd	Totalt
Socialdemokraterna	8	60 800	2 500	63 300 kr
Moderaterna	3	22 800	2 500	25 300 kr
Liberalerna	2	15 200	2 500	17 700 kr
Centerpartiet	6	45 600	2 500	48 100 kr
Sverigedemokraterna	10	76 000	2 500	78 500 kr
Kristdemokraterna	1	7 600	2 500	10 100 kr



Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-06-24

Redovisning Kristdemokraterna, dat 2024-06-11

Redovisning Socialdemokraterna, dat 2024-04-09

Redovisning Sverigedemokraterna, dat 2024-01-15

Redovisning Moderaterna, dat 2024-01-23

Redovisning Liberalerna, dat 2024-01-10

Redovisning Centerpartiet, dat 2024-01-08

Sändlista

Partiernas gruppledare

Ekonomi



Kommunledningskontoret
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-06-24
2024/20

Kommunstyrelsen

Godkännande av partistöd - utbetalning av kommunalt partistöd 2025

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner utbetalning av kommunalt partistöd för år 2025 till Socialdemokraterna, Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna i enighet med 'Regler för partistöd' (antagen i KF 2022-06-08 § 56).

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige årligen fatta beslut om utbetalning av kommunalt partistöd.

Enligt regler för partistöd (antagen i KF 2022-06-08 § 56) utgår stödet dels som ett grundstöd, dels som ett mandatbundet stöd. Grundstödet uppgår till 2 500 kronor per parti och år och mandatstödet uppgår till 7 600 kronor per mandat och år.

Enligt kommunallagen ska mottagare av partistödet årligen lämna en skriftlig redovisning med ett granskningsintyg som visar att stödet föregående år har använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin (KL 4 kapitlet 31 §). Denna redovisning ska lämnas senast sex månader efter det aktuella årets slut, det vill säga 30 juni 2024.

Socialdemokraterna, Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna har lämnat sin redovisning för 2023 inom den föreskrivna tiden.



Utbetalning av partistöd för år 2025 enligt regler för partistöd

Partier	Mandat i KF	Mandatstöd	Grundstöd	Totalt
Socialdemokraterna	8	60 800	2 500	63 300 kr
Moderaterna	3	22 800	2 500	25 300 kr
Liberalerna	2	15 200	2 500	17 700 kr
Centerpartiet	6	45 600	2 500	48 100 kr
Sverigedemokraterna	10	76 000	2 500	78 500 kr
Kristdemokraterna	1	7 600	2 500	10 100 kr

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-06-24

Redovisning Kristdemokraterna, dat 2024-06-11

Redovisning Socialdemokraterna, dat 2024-04-09

Redovisning Sverigedemokraterna, dat 2024-01-15

Redovisning Moderaterna, dat 2024-01-23

Redovisning Liberalerna, dat 2024-01-10

Redovisning Centerpartiet, dat 2024-01-08

Sändlista:

Partiernas gruppledare

Ekonomi



**Färgelanda
kommun**

Regler för partistöd

Katrin Siverby

2021-09-30

Dnr: 2022/229

Version: 1

Beslutad Kommunfullmäktige 2022-06-08 § 56

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



Innehållsförteckning

§ 1 Syfte	2
§ 2 Rätt till partistöd	2
§ 3 Grundstöd och mandatstöd	2
§ 4 Fördelning av partistöd	2
§ 5 Redovisning och granskningsrapport	3
§ 6 Utbetalning	3

I kommunallagen (KL, 2017:725) finns de grundläggande bestämmelserna om kommunalt partistöd. I Färgelanda kommun ska därutöver följande gälla.

§ 1 Syfte

Syftet med partistödet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin i Färgelanda kommun.

§ 2 Rätt till partistöd

Det lokala partistödet i Färgelanda kommun utgår till partier som är representerade i enlighet med vad som föreskrivs i 4 kap. 29 § andra stycket KL.

§ 3 Grundstöd och mandatstöd

Partistödet består av:

- ett grundstöd, som uppgår till 2 500 kronor per parti och år, samt
- ett mandatstöd, som uppgår till 7 600 kronor per mandat och år.

Kommunfullmäktige kan årligen, i samband med behandlingen av budgeten, besluta att räkna upp partistödet enligt samma indexnivå som tillämpas i budgetarbetet.

§ 4 Fördelning av partistöd

Vid fördelningen av partistöd beaktas de mandat för vilken en vald ledamot är fastställd enligt 14 kap. vallagen (2005:837).

Om en ledamot lämnar sitt parti under en mandatperiod fortsätter partiet att få partistöd för ledamoten. I formell mening har det ursprungliga partiet kvar sin fastställda ledamot på mandatet även om den enskilda ledamoten själv träder ur partiet. De situationer där ledamöter anger att de upphör att företräda ett parti, för vilket de valts in för, påverkar därför inte partiets rätt till partistöd.

Om representationen för ett parti minskar under ett verksamhetsår reduceras det mandatbundna partistödet omedelbart i motsvarande omfattning. Om representationen helt upphör så upphör partistödet omedelbart i sin helhet. Reglering av sådan reduktion av partistödet sker i samband med nästkommande års beslut om utbetalning.

Representationen upphör först när Länsstyrelsen inte längre har något namn att tillgå vid en ny röstsammanräkning efter att en ledamot avsagt sig sitt uppdrag. Att ledamöter och ersättare uteblir

från fullmäktigesammanträden är därför inte en grund för reducerat partistöd

§ 5 Redovisning och granskningsrapport

En mottagare av partistöd ska årligen, senast den 30 juni, redovisa hur föregående års partistöd har använts.

Detta sker genom att följande två underlag lämnas in till kommunen:

- Redovisning
- Granskningsrapport

Redovisningen ska avse perioden 1 januari–31 december och ska visa att partistödet har använts för det ändamål som anges i 4 kap. 29 § första stycket KL, det vill säga för att stärka politiska partiers ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska innehålla:

- Uppgift om hur mycket stöd som erhållits under året
- Uppgift om hur mycket av stödet som använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin
- Uppgift om hur mycket av stödet som har fonderats
- Uppgift om i vilken mån överföringar har gjorts till partiorganisationen utanför den utbetalande kommunen (till regional och/eller riksorganisationen) samt vilka motprestationer som i så fall har erhållits.

Granskningsrapporten ska utfärdas av en särskild granskare som utses av mottagaren av partistödet, som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

§ 6 Utbetalning

Kommunfullmäktige ska under hösten varje år besluta om utbetalning av partistöd för nästkommande år. Partistödet betalas därefter ut i förskott under februari månad året efter.

Om inte både redovisning och granskningsrapport har lämnats in till kommunen inom föreskriven tid utbetalas inget stöd för nästkommande år.

**Granskningsrapport för det kommunala partistödet
avseende redovisningsperioden
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Socialdemokraterna

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1
jan - 31 december år 2023

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: Färgelanda 2024-04-09

Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn



Håkan Ekman
Namnförtydligande

Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Socialdemokraterna

Redovisningsperiod 2023-01-01-2023 12-31

Kommunalt **partistöd** är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

Erhållet partistöd för perioden.

Belopp: 63 300 kr

Fonderat/sparat från tidigare år

Belopp: 175 022 kr

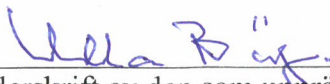
**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden
2023-01-01 – 12-31: (årets + tidigare fonderat)**

Belopp: 238 322 kr

Av totalbeloppet har

1. 35 795 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för
 - *
 - *
 - *
2. 202 527 kr fonderas/sparas till kommande år.
3. 0 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för
 - *
 - *

Ort och Datum: Färgelanda 2024-04-09


Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Ulla Börjesson_
Namnförtydligande

Mall

Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Sverigedemokraterna

Redovisningsperiod 2023-01-01-2023 12-31

Kommunalt **partistöd** är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

Erhållet partistöd för perioden. Belopp 86 100:-

Fonderat/sparat från tidigare år

Belopp: 118 993:-

**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden
2023-01-01 – 12-31: (årets + tidigare fonderat)**

Belopp: 205 093:-

Av totalbeloppet har

1. 16 090 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för
 - *Medlemsaktiviteter och reklam 11 286 kr
 - *Redovisning 1812 kr
 - *Utbildning 2992
2. 60 985kr fonderas/sparas till kommande år.
3. 9025 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för
 - * Kostnad för utbildning
 - *

Ort och Datum: Färgelanda 2024-01-15

Olgen Andersson
Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Namnförtydligande

Mall

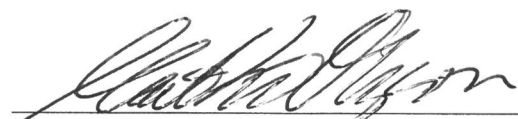
**Granskningsrapport för det kommunala partistödet
avseende redovisningsperioden
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Sverigedemokraterna

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1
jan - 31 december år 2023.

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: Torp 20240119



Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn

MATHIAS OLSSON
Namnförtydligande



Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Kristdemokraterna Färgelanda 802541-9329
Redovisningsperiod 2023-01-01-2023-12-31

Kommunalt **partistöd** är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

Erhållet partistöd för perioden. Belopp: 10100

Fonderat/sparat från tidigare år
Belopp: 1261

Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden
2023-01-01 –2023- 12-31: (årets + tidigare fonderat)

Belopp: 11361 kr

Av totalbeloppet har

1. 8015 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för

Aktivitet	Totalbelopp
Utåtriktade aktiviteter som valborg i stigen och harvens dag 2023.	4007,5 kronor
Reklamtrycksaker för utåtriktad verksamhet	2003,75 kr
Fikabjudning för medlemmar och ej medlemmar samt utbildningar.	2003,75 kr

Som synes är beloppen jämnt fördelade vilket beror på upplagd budget för året 2023.

2. 0 kr fonderas/sparas till kommande år.

3. 3346 kronor har överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för
 1. Stödsystem GDPR och intranät för medlemmar
 2. Medlemshantering och administration
 3. Tillgång kunnig ombudsman som stödjer lokalavdelningen
 4. Tillgång utbildningsutbud riktat mot medlemmar och icke medlemmar
 5. Tillgång medlemsutskick

Ort och Datum:2023-06-11 Färgelanda



Underskrift av den som upprättat redovisningen

Johan Celinder, Kassör
Namnförtydligande

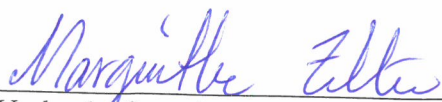
Granskningsrapport för det kommunala partistödet avseende redovisningsperioden 2023-01-01 – 2023-12-31

Parti:**Kristdemokraterna Färgelanda 802541-9329**

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1 jan - 31 december år 2023

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum:2024-06-11



Underskrift av den av partiet utsedda granskaren

Margurithe Zellén, Ordförande

Namnförtydligande

Till kommunfullmäktige i Färgelanda kommun

Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Centerpartiet

Redovisningsperiod: 2023-01-01 – 2023-12-31

Årets partistöd: 48 100 kr

Fonderat från tidigare år: 0 kr

Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden: 48100 kr

Av totalbeloppet har

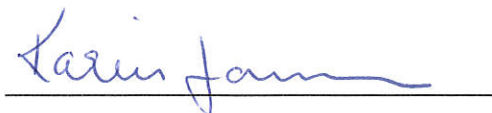
1. 41 413 kronor använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna.
 - Öppna möten och medlemsmöten.
 - Reklammaterial
 - Utbildningar och konferenser
 - Tidningen C i Markerna
2. 2787 kronor fonderas till kommande år
3. 3 900 har överförts till distriktsnivå.

Färgelanda 2024-01-08



Ann-Marie Jacobsson, kassör

Granskad av revisorer 2024-01-11





Centerpartiet
Färgelanda C-krets

Granskningsrapport för det kommunala partistödet avseende redovisningsperioden 2023-01-01 – 2023-12-31

Parti: Centerpartiet

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden

1 jan - 31 december 2023.

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: 22/1 - 2024 Färgelanda

Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn

Lennart Olsson

Namnförtydligande

Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Nya Moderaterna i Färgelanda

Redovisningsperiod 2023-01-01-2023 12-31

Kommunalt **partistöd** är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

Erhållet partistöd för perioden.

Belopp: 25300

Fonderat/sparat från tidigare år

Belopp: 25284

Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden
2023-01-01 – 12-31: (årets + tidigare fonderat)

Belopp: 50584

Av totalbeloppet har

1. 14086 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. Politisk samverkan, politikutveckling samt medlemsaktiviteter och talarkväll.
2. 36.498 kr fonderas/sparas till kommande år.
3. 0 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för

*

*

Ort och Datum: Färgelanda

23/1-24



Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Carin Ramneskär

Namnförtydligande

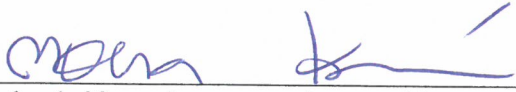
**Granskningsrapport för det kommunala partistödet
avseende redovisningsperioden
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Nya Moderaterna i Färgelanda

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1
jan - 31 december år 2023.

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: 1/2 Högsäter 2024


Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn


Namnförtydligande Mona Karlén

Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Liberalerna

Redovisningsperiod 2023-01-01 -2023 12 -31

- ❖ Kommunalt partistöd är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

❖ **Erhållet partistöd för perioden. Belopp: 17 700: -**

Fonderat/sparat från tidigare år

Belopp 22 690: -

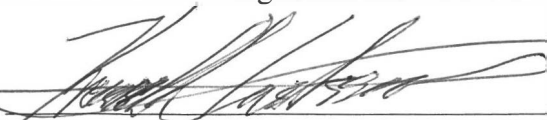
**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden
2019-01-01 – 2019-12-31: (årets + tidigare fonderat)**

40 390: -

Av totalbeloppet har

1. 5 800 kronor (avrunda till jämna hundratal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för:
 - * Annons, reklam och sponsring
 - * Möteskostnader
 - * Materialkostnader
2. 31 050 kronor fonderas/sparas till kommande år.
3. 3 540 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för:
 - * Administrativa kostnader

Ort och Datum: Färgelanda 2024-01-10



Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Kenneth Carlsson
Namnförtydligande

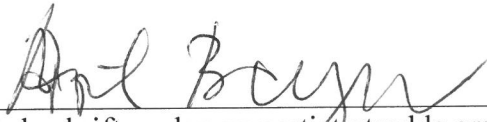
**Granskningsrapport för det kommunala partistödet
avseende redovisningsperioden
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Liberalerna

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden
1 jan - 31 december år 2023

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: Färgelanda 2024-01-10



Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn

Astrid Berggren

Namnförtydligande



KS § 96

Dnr 2024/233

**Beslut avseende ramjustering i samband med beslut från
Valmyndigheten**

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner utökning av ram 2024 till valnämnden om 221 tkr, och budget för skatteintäkter och statsbidrag om 221 tkr, enligt valmyndighetens beslut.

Ärendebeskrivning

Enligt förordning (2023:883) om statsbidrag för kommunernas medverkan vid 2024 års val till Europaparlamentet, har valmyndigheten beslutat om generellt statsbidrag för Färgelanda kommuns del om 221 tkr.

I Mål- och resursplan 2024–2026 beslutades av kommunfullmäktige den 29 november 2023 § 68 om ramar till nämnderna samt skatteintäkter och statsbidrag om 478 156 tkr.

Hänsyn har då inte tagits för det generella statsbidraget som utgår till kommuner vid medverkan av val till Europaparlamentet, eftersom det vid tillfället inte var fastställt.

Detta beslut innebär att budgeterade skatteintäkter och statsbidrag ökar med 221 tkr till 478 377 tkr, och 221 av dessa tilldelas valnämnden i samband med val till Europaparlamentet.

Budgeterade resultat för 2024 är oförändrat.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-06-28

Sändlista

Ekonomiavdelningen



Ekonomiavdelningen
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-08-12
2024/233

Kommunstyrelsen

Ramjustering i samband med beslut från Valmyndigheten

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner utökning av ram 2024 till valnämnden om 221 tkr, och budget för skatteintäkter och statsbidrag om 221 tkr, enligt valmyndighetens beslut.

Ärendebeskrivning

Enligt förordning (2023:883) om statsbidrag för kommunernas medverkan vid 2024 års val till Europaparlamentet, har valmyndigheten beslutat om generellt statsbidrag för Färgelanda kommuns del om 221 tkr.

I Mål- och resursplan 2024–2026 beslutades av kommunfullmäktige den 29 november 2023 § 68 om ramar till nämnderna samt skatteintäkter och statsbidrag om 478 156 tkr.

Hänsyn har då inte tagits för det generella statsbidraget som utgår till kommuner vid medverkan av val till Europaparlamentet, eftersom det vid tillfället inte var fastställt.

Detta beslut innebär att budgeterade skatteintäkter och statsbidrag ökar med 221 tkr till 478 377 tkr, och 221 av dessa tilldelas valnämnden i samband med val till Europaparlamentet.

Budgeterade resultat för 2024 är oförändrat.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-06-28

Sändlista:

Ekonomiavdelningen



KS § 114

Dnr 2024/267

Beslut avseende hantering av pensionsskuld NÄRF

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige

1. Beslutar att senast den 1 december 2024 betala ut motsvarande bokförd fordran som Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) har gentemot Färgelanda kommun gällande upparbetad pensionsskuld. Aktuell fordran uppgår till 5 613 tkr, inklusive löneskatt, per 2024-08-31.
2. Beslutar att finansiering sker genom ianspråktagande av den i balansräkningen ingående skuldbokföringen av långfristiga skulder.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun har 2024-06-12 § 54 beslutat att bilda Räddningstjänsten Fyrbodalen. I processen med sammanslagning mellan förbunden har det framkommit att pensionshanteringen i båda förbunden skiljer sig åt och inte är en optimal lösning. Det är önskvärd att förändra och harmonisera hanteringen innan sammanslagningen.

Ärendebeskrivning

Pensionsskuldsfordringar

Anledning varför det en gång i tiden har valts att boka upp pensions-skulden i förbundet som en fordran på kommunerna är för att pensionsskulden inte behöver betalas ut till de anställda tills de har gått i pension. Det ansågs vara onödigt att bygga en större kassa i förbundet. Genom att boka upp det som en skuldfordran på kommunen fick förbundet ersättning i resultatet, men pengarna stannade på kommunernas bankkonto tills vidare.

Denna hantering har visat sig vara administrativt svårare att följa upp. I sammanslagningsprocessen är hanteringen av de finansiella transaktionerna betydligt enklare om dessa skuldfordringar inte finns. Därför föreslås, efter dialog med kommunernas ekonomichefer, att dessa skulder/fordringar upplöses. Per 2024-08-31 uppgick dessa fordringar till ca 52,0 mnkr. En upplösning av fordringarna tillför förbundet 52,0 mnkr i kassan. En del av dessa medel kan används för att köpa en pensionsförsäkring som behandlas nedan. Andra delar kan säkerställa att förbundet inte behöver uppta lån i den nära framtiden för finansiering av investeringar. Under budgetprocessen för år 2026 kan en långsiktig finansiell analys göras för att bedöma föreningens framtida kapitaliseringsbehov. Om det skulle visa sig att kassan är för högt, kan det beslutas om en utbetalning av en del av det egna kapitalet till medlemskommunerna.



Utbetalningar av pensionsskuldsfordringar är en ren balansräkningstransaktion. Det innebär att varken kommunens eller förbundets resultat påverkas av detta under år 2024. Däremot behöver kommunerna eventuell ta upp lån om likviden för utbetalning inte finns tillgängligt på deras bankkonto. Skuldfordran är per 2024-08-31 52 miljoner kronor, och den är uppdelat enligt följande mellan medlemskommuner:

Färgelanda: 5,6 mnkr
Mellerud: 6,0 mnkr
Trollhättan: 21,8 mnkr
Vänersborg: 18,5 mnkr

Pensionsförsäkring

I motsättning till RMB har NÄRF historisk inte försäkrat sina förmånsbaserade ålderdomspensioner.

Att försäkra pensioner bedöms för förbundet vara en finansiell och administrativ mer fördelaktig lösning. Kortfattat kan fördelen beskrivas med att ansvar för utbetalning övergår till pensionsbolaget; hanteringen av den delen av pensionsskulden försvinner från förbundet; samt att avkastningen från det i försäkringen placerade kapital kan finansiera de årliga indexeringarna av pensionsförmånen. Nackdelar finns i att pengarna måste betalas ut nu i stället för när individen går i pension, samt att pensionsförsäkringsbolaget har vissa avgifter kopplade till försäkringen. Avgifterna har dock historisk mer än kompenserats av avkastningen på försäkringen. Räddningstjänsten Fyrbodals föreslås att per 2025-01-01 överta de pensionsförsäkringar som RMB tidigare har ingått. I det ingår överskottskapital som Räddningstjänsten Fyrbodals måste ersätta RMB för i samband med övertagandet. Detta skulle bli en kostnadsbelastning för Räddningstjänsten Fyrbodals under sitt första räkenskapsår. Om en likadan försäkring kan skapas i NÄRF under 2024 kan övervärden i dessa två försäkringar avräknas mot varandra. Därmed kan beloppet som Räddningstjänsten Fyrbodals skulle behöva betala minimeras. Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har för avsikt att ingå en tjänstepensionsförsäkring för en del av sin pensionsskuld vilket orsakar en engångseffekt på förbundets årsresultat på omkring 1,6 miljoner kronor. Förlusten anses kunna bäras av förbundets egna kapital.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-10-04

Sändlista

Ekonomichef
NÄRF



Kommunledningskontoret
Tf ekonomichef
Stefan Tengberg

Tjänsteskrivelse
2024-10-04
2024/267

Kommunstyrelsen

Beslut avseende hantering av pensionsskuld inom räddningstjänsten (NÄRF)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige

1. Beslutar att senast den 1 december 2024 betala ut motsvarande bokförd fordran som Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) har gentemot Färgelanda kommun gällande upparbetad pensionsskuld. Aktuell fordran uppgår till 5 613 tkr, inklusive löneskatt, per 2024-08-31.
2. Beslutar att finansiering sker genom ianspråktagande av den i balansräkningen ingående skuldbokföringen av långfristiga skulder.

Ärendets beredning

Direktionen för NÄRF hanterade pensionsfrågan under sammanträdet 2024-09-25 §47. Direktionen beslutade följande:

"att föreslå till medlemskommunerna att: Betala ut nuvarande skuldfordringar för pensioner som förbundet har på sina medlemskommuner.

Att: Under resterande del av 2024 upphandla och ingå en engångspensionsförsäkring för de pensionsförmåner som försäkringsteknisk går att försäkra, samt ingå löpande pensionsförsäkring från och med samma tidpunkt."

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun har 2024-06-12 § 54 beslutat att bilda Räddningstjänsten Fyrbodäl. I processen med sammanslagning mellan förbunden har det framkommit att pensionshanteringen i båda förbunden skiljer sig åt och inte är en optimal lösning. Det är önskvärd att förändra och harmonisera hanteringen innan sammanslagningen.

Ärendebeskrivning

Pensionsskuldsfordringar

Anledning varför det en gång i tiden har valts att boka upp pensions-skulden i förbundet som en fordran på kommunerna är för att pensionsskulden inte behöver betalas ut till de anställda tills de har gått i pension. Det ansågs vara onödigt att bygga en större kassa i förbundet. Genom att boka upp det som en skuldfordran på kommunen fick förbundet ersättning i resultatet, men pengarna stannade på kommunernas bankkonto tills vidare.

Denna hantering har visat sig vara administrativt svårare att följa upp. I sammanslagningsprocessen är hanteringen av de finansiella transaktionerna betydligt enklare om dessa skuldfordringar inte finns. Därför föreslås, efter dialog med kommunernas ekonomichefer, att dessa skulder/fordringar upplöses.

Per 2024-08-31 uppgick dessa fordringar till ca 52,0 mnkr. En upplösning av fordringarna tillför förbundet 52,0 mnkr i kassan. En del av dessa medel kan används för att köpa en pensionsförsäkring som behandlas nedan. Andra delar kan säkerställa att förbundet inte behöver uppta lån i den nära framtiden för finansiering av investeringar. Under budgetprocessen för år 2026 kan en långsiktig finansiell analys göras för att bedöma föreningens framtida kapitaliseringsbehov. Om det skulle visa sig att kassan är för högt, kan det beslutas om en utbetalning av en del av det egna kapitalet till medlemskommunerna.

Utbetalningar av pensionsskuldsfordringar är en ren balansräkningstransaktion. Det innebär att varken kommunens eller förbundets resultat påverkas av detta under år 2024. Däremot behöver kommunerna eventuell ta upp lån om likviden för utbetalning inte finns tillgängligt på deras bankkonto. Skuldfordran är per 2024-08-31 52 miljoner kronor, och den är uppdelat enligt följande mellan medlemskommuner:

Färgelanda: 5,6 mnkr

Mellerud: 6,0 mnkr

Trollhättan: 21,8 mnkr

Vänersborg: 18,5 mnkr

Pensionsförsäkring

I motsättning till RMB har NÄRF historisk inte försäkrat sina förmånsbaserade ålderdomspensioner.

Att försäkra pensioner bedöms för förbundet vara en finansiell och administrativ mer fördelaktig lösning. Kortfattat kan fördelen beskrivas med att ansvar för utbetalning övergår till pensionsbolaget; hanteringen av den delen av pensionsskulden försvinner från förbundet; samt att avkastningen från det i försäkringen placerade kapital kan finansiera de årliga indexeringarna av pensionsförmånen. Nackdelar finns i att pengarna måste betalas ut nu i stället för när individen går i pension, samt att pensionsförsäkringsbolaget har vissa avgifter kopplade till försäkringen.



Avgifterna har dock historisk mer än kompenserats av avkastningen på försäkringen.

Räddningstjänsten Fyrbodal föreslås att per 2025-01-01 överta de pensionsförsäkringar som RMB tidigare har ingått. I det ingår överskottskapital som Räddningstjänsten Fyrbodal måste ersätta RMB för i samband med övertagandet. Detta skulle bli en kostnadsbelastning för Räddningstjänsten Fyrbodal under sitt första räkenskapsår. Om en likadan försäkring kan skapas i NÄRF under 2024 kan övervärden i dessa två försäkringar avräknas mot varandra. Därmed kan beloppet som Räddningstjänsten Fyrbodal skulle behöva betala minimeras.

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har för avsikt att ingå en tjänstepensionsförsäkring för en del av sin pensionsskuld vilket orsakar en engångseffekt på förbundets årsresultat på omkring 1,6 miljoner kronor. Förlusten anses kunna bäras av förbundets egna kapital.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-10-04

Sändlista:

Ekonomichef

NÄRF



KS § 115

Dnr 2022/375

**Beslut avseende upphävande av bolagsordning och ägardirektiv för
Gatersbyn 120 Fastighets AB**

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige upphäver bolagsordning och ägardirektiv för Gatersbyn 120 Fastighets AB (KF 2015-04-15, § 41) med anledning av att företaget likviderats 2023-05-25.

Sammanfattning av ärendet

Gatersbyn 120 Fastighets AB bolagsordning och ägardirektiv godkändes i kommunfullmäktige den 15 april 2015 och bolagets ändamål var att äga och förvalta fastigheter för Färgelanda kommun. Den 25 maj 2023 likviderades bolaget och är nu i slutfasen av sin avvecklingsprocess. För att fullgöra avvecklingen av bolaget krävs det att tidigare beslut om bolagsordning och ägardirektiv formellt upphävs. Detta steg är en del av den formella processen för att säkerställa att bolaget inte längre har några rättsliga eller operativa förpliktelser.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-09-02

Registreringsbevis, dat 2023-05-25

Sändlista

Samhällsbyggnadschef

Teknisk chef



Sektor samhällsutveckling
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-09-02
2022/375

Kommunstyrelsen

Beslut avseende upphävande av bolagsordning och ägardirektiv för Gatersbyn 120 Fastighets AB

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige upphäver bolagsordning och ägardirektiv för Gatersbyn 120 Fastighets AB (KF 2015-04-15, § 41) med anledning av att företaget likviderats 2023-05-25.

Ärendebeskrivning

Gatersbyn 120 Fastighets AB bolagsordning och ägardirektiv godkändes i kommunfullmäktige den 15 april 2015 och bolagets ändamål var att äga och förvalta fastigheter för Färgelanda kommun. Den 25 maj 2023 likviderades bolaget och är nu i slutfasen av sin avvecklingsprocess. För att fullgöra avvecklingen av bolaget krävs det att tidigare beslut om bolagsordning och ägardirektiv formellt upphävs. Detta steg är en del av den formella processen för att säkerställa att bolaget inte längre har några rättsliga eller operativa förpliktelser.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-09-02
Registreringsbevis, dat 2023-05-25

Sändlista:

Samhällsbyggnadschef
Teknisk chef

Registreringsbevis

Aktiebolag

Organisationsnummer
556975-3923

Objektets registreringsdatum
2014-06-25

Företagsnamn
Gatersbyn 120 Fastighets AB

Företagsnamnets registreringsdatum
2014-08-05

Postadress
c/o Tünde Petersson, Älvägen 16, 468 34 VARGÖN

E-postadress
tubi27@hotmail.com

Säte
Västra Götalands län, Färgelanda kommun

Anmärkning
Likvidation avslutad 2023-05-25.

Detta är ett privat aktiebolag.

Bildat datum
2014-06-09

Likvidation
2023-05-25 framlades slutredovisning. Bolaget är därmed upplöst.

Sammanställning av aktiekapital

Aktiekapital:	50.000 SEK
Lägst:	50.000 SEK
Högst:	200.000 SEK

Antal aktier:	500
Lägst:	500
Högst:	2.000

Likvidator(er)

840715-1466 Petersson, Tünde, Älvägen 16, 468 34 VARGÖN

Firmateckning

Firman tecknas ensam av
likvidatorn

Föreskrift om antal styrelseledamöter/styrelsesuppleanter

Styrelsen skall bestå av lägst 1 och högst 10 ledamöter
med högst 10 suppleanter.

Bolagsordning

Datum för senaste ändringen: 2014-07-03

Förbehåll/avvikelser/villkor i bolagsordningen

Bestämmelse att företaget inte behöver ha revisor

Verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta
fastigheter i Färgelanda kommun samt bedriva därmed förenlig
verksamhet.

Bolagets ändamål är att äga och förvalta fastigheter för
Färgelanda kommun.

Räkenskapsår

0101 - 1231

Kallelse

Kallelse ska ske genom brev med posten.

Tidigare företagsnamn

2014-06-25 Fundamentet 2035 AB

Registreringsbeviset är skapat av Bolagsverket.

Gatersbyn 120 Fastighets AB
c/o Tünde Petersson
Allhemsvägen 5
458 80 FÄRGELANDA

Företagsnamn:	Gatersbyn 120 Fastighets AB
Organisationsnummer:	556975-3923
Ärendenummer:	328563/2023
Ärendet registrerades:	2023-08-09, kl. 11.10

Vi har registrerat följande ärende

Bolagsverket har registrerat detta ärende om
- status (likvidation avslutad)

TÜNDE PETERSSON
FÄRGELANDA KOMMUN
ALHEMSVÄGEN 5
458 80 FÄRGELANDA

Företagsnamn: Gatersbyn 120 Fastighets AB, 556975-3923
Ärende: Ändring av företagsuppgift
Ärendenummer: 539937/2022
Att betala: 1 000 kronor
Betalningen ska ha kommit in: Snarast
Bankgiro: 5050-0255
OCR-nummer: 100539937202253

Så betalar du ditt ärende

Snabbast [betalar du via bolagsverket.se](https://bolagsverket.se) med kort. Först när betalningen har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

Du kan även betala till vårt bankgironummer, men det kan då ta några dagar innan pengarna finns hos oss. Kom ihåg att skriva OCR-numret.

Du betalar ingen moms på avgiften.

	OCR-nummer	Belopp	Bankgiro
#	100539937202253 #	1000 00 9 >	50500255#41#

851 81 Sundsvall
0771-670 670
bolagsverket.se

Ansökan om kallelse på okända borgenärer

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt.
Underteckna och skicka in den i original. Läs mer på sidan 2.

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

1. Organisationsnummer och företagsnamn

Organisationsnummer 556975-3923	Företagsnamn Gatersbyn 120 Fastighets AB
---	--

2. Kontaktuppgifter i ärendet

Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn Tünde Petersson	Företagsnamn Färgelanda kommun	
Postadress Allhemsvägen 5	Postnummer 458 80	Postort Färgelanda
E-postadress tunde.petersson@fargelanda.se	Telefonnummer dagtid 0733-740979	Ev. depositionskontonr (tre siffror)

3. Företagets eller föreningens likvidator

Förnamn och efternamn Tünde Petersson	Telefonnummer dagtid 0733-740979
---	--

4. Företaget eller föreningen saknar kända borgenärer

☐ Företaget eller föreningen har inga kända borgenärer

5. Företaget eller föreningens kända borgenärer

Företagsnamn eller förnamn och efternamn Färgelanda kommun		
Postadress Allhemsvägen 5	Postnummer 458 80	Postort Färgelanda
Företagsnamn eller förnamn och efternamn		
Postadress	Postnummer	Postort
Företagsnamn eller förnamn och efternamn		
Postadress	Postnummer	Postort
Företagsnamn eller förnamn och efternamn		
Postadress	Postnummer	Postort
Företagsnamn eller förnamn och efternamn		
Postadress	Postnummer	Postort
Företagsnamn eller förnamn och efternamn		
Postadress	Postnummer	Postort

6. Underskrift - använd blå bläckpenna

Likvidatorn ska skriva under ansökan.

Datum 2022-10-10	Namnsteckning Tünde Petersson	Namnförtydligande Tünde Petersson
----------------------------	---	---

Ansökningsavgift

Kontaktpersonen i ärendet får ett meddelande med information om avgiften och hur den ska betalas. När betalningen har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

851 81 Sundsvall
0771-670 670
bolagsverket.se

Frivillig likvidation

Aktiebolag

Fyll i blanketten på din dator eller texta tydligt.
Underteckna och skicka in den i original. Läs mer på sidan 3.

Skicka till:
Bolagsverket
851 81 Sundsvall

1. Organisationsnummer och företagsnamn

Organisationsnummer 556975-3923	Företagsnamn Gatersbyn 120 Fastighets AB
------------------------------------	---

2. Kontaktuppgifter i ärendet

Kom ihåg att fylla i e-postadress och telefonnummer så att vi enkelt kan kontakta dig.

Kontaktpersonens förnamn och efternamn Tünde Petersson	Företagsnamn		
Postadress Allhemsvägen 5	Postnummer 458 80	Postort Färgelanda	
E-postadress tunde.petersson@fargelanda.se	Telefonnummer dagtid 0733-740979		Ev. depositionskontonr (tre siffror)

3. Anmälan gäller

☒ Att företaget har gått eller ska gå i frivillig likvidation	☒ Förslag till: Likvidator Likvidatorssuppleant	☐ Firmateckning	☐ Revisor Revisorssuppleant Revisionsbolag Huvudansvarig revisor
---	---	--	--

4. Dagen då företaget ska gå i likvidation

☒ Omedelbart (samma dag som bolagsstämman)	☐ Den senare dag som står i bolagsstämmoprotokollet:
--	---

5. Företagets nya adress

Om du inte fyller i en ny adress registrerar vi likvidatorns adress som företagets adress.

C/o	Postadress		
Postnummer	Postort	E-postadress	

6. Förslag till likvidator

Personnummer 8407151466	Förnamn och efternamn Tünde Petersson		
C/o	Postadress Allhemsvägen 5		
Postnummer 458 80	Postort Färgelanda	Telefonnummer dagtid 0733-740979	

7. Förslag till likvidatorssuppleant - om sådan utsetts

Personnummer	Förnamn och efternamn		
C/o	Postadress		
Postnummer	Postort	Telefonnummer dagtid	

8. Revisor

Personnummer	Land (om bosatt utomlands)		
Efternamn	Samtliga förnamn		
Postadress	Postnummer	Postort	

9. Revisorssuppleant – om sådan utsetts

Personnummer	Land (om bosatt utomlands)	
Efternamn	Samtliga förnamn	
Postadress	Postnummer	Postort

10. Revisionsbolag – om sådan utsetts till revisor

Namn, revisionsbolaget		Organisationsnummer
Postadress	Postnummer	Postort
Huvudansvarig revisor		
Personnummer	Land (om bosatt utomlands)	
Efternamn	Samtliga förnamn	
Postadress	Postnummer	Postort

11. Revisorer och revisionsbolag som har avgått från sina uppdrag

Namn	Uppdrag t.ex. revisor, revisorssuppleant

12. Firmateckning

Du ska alltid fylla i firmateckningen.

☒ 1. Firman tecknas av likvidatorn.	☐ 2. Firman tecknas av likvidatorerna var för sig.
☐ 3. Firman tecknas av likvidatorerna i förening (tillsammans).	☐ 4. Firman tecknas i enlighet med protokoll från sammanträde med likvidatorerna, se bilaga.

13. Övrigt

--

14. Likvidatorns bekräftelse

Jag bekräftar att jag är villig att åta mig uppdraget som likvidator eller likvidatorssuppleant.	
Namnteckning	Namnförtydligande Tünde Petersson

**15. Försäkran och underskrift – använd blå bläckpenna**

En styrelseledamot, den verkställande direktören eller den som bolagsstämman har utsett ska skriva under anmälan.

Jag försäkrar på heder och samvete följande:		
- De som ska vara registrerade enligt denna anmälan har inte förvaltare enligt 11 kap. 7 § föräldrabalken. - De som ska vara registrerade enligt denna anmälan är inte i konkurs. - De personer som har utsetts till revisorer och revisorssuppleanter har åtagit sig uppdraget. - Revisorerna uppfyller de behörighetskrav som står i 9 kap. 10–13 §§ aktiebolagslagen. - Revisorerna uppfyller de behörighetskrav som står i 10 kap. 9 § första stycket lagen om bank- och finansieringsrörelse (gäller endast om företaget som anmälan gäller är ett kreditmarknadsbolag).		
Datum 2022-08-15	Telefonnummer	E-postadress
Namnteckning Tünde Petersson	Namnförtydligande Tünde Petersson	

Registreringsavgift

Kontaktpersonen i ärendet får ett meddelande med information om registreringsavgiften och hur den ska betalas. När betalningen har kommit in till oss kan vi börja arbeta med ditt ärende.

Information

Använd den här blanketten när du ska anmäla att ett aktiebolag har beslutat att gå i frivillig likvidation. Vi skickar ett registreringsbevis när vi har registrerat ärendet.

I e-tjänsten Söka ett ärende eller se om en årsredovisning kommit in kan du kontrollera vad som händer med ditt ärende och även betala registreringsavgiften. E-tjänster och mer information hittar du på bolagsverket.se.

Med likvidation menas att företaget ska upplösas. Tillgångarna förvandlas till pengar i den mån det behövs, skulderna betalas och eventuellt överskott fördelas mellan aktieägarna, om inte annat står i bolagsordningen. Bolagsstämman beslutar om likvidation. Bolagsverket utser en likvidator som avvecklar företaget. Likvidatorn tar över styrelsens uppgifter och tas in i aktiebolagsregistret i stället för styrelsen.

1. Organisationsnummer och företagsnamn

Fyll i organisationsnummer och företagsnamn.

2. Kontaktuppgifter i ärendet

Fyll i kontaktuppgifterna. Vi skickar i först hand meddelanden till kontaktpersonens e-postadress. Om du inte skriver någon e-postadress skickar vi meddelanden med post.

Om du är ett ombud som har ett depositionskonto hos Bolagsverket och depositionskontot ska användas för betalning av registreringsavgiften, ska du också fylla i det tresiffriga kontonumret.

3. Anmälan gäller

Markera det som din anmälan gäller.

4. Dagen då företaget ska gå i likvidation

Markera ett av alternativen. I bolagsstämmoprotokollet ska det helst stå från och med vilken dag som företaget ska gå i likvidation. Står det inget gäller beslutet från och med protokollets datum.

Om bolagsstämman har beslutat om likvidation från och med en senare tidpunkt, markerar du rutan Den senare dag som står i bolagsstämmoprotokollet. Tänk på att denna dag inte får vara senare än det närmast följande räkenskapsårets första dag. Det kan dock finnas andra bestämmelser i bolagsordningen.

5. Företagets nya adress

Fyll i den nya adressen samt eventuell e-postadress. Om du inte fyller i någon adress registrerar vi likvidatorns adress som företagets adress. Du måste alltid ändra adressen både direkt hos Bolagsverket och hos Svensk Adressändring.

6. Förslag till likvidator

Om bolagsstämman har föreslagit en likvidator ska du fylla i person- och adressuppgifter här.

Bilaga

- Meritförteckning som visar likvidatorns kompetens.

7. Förslag till likvidatorssuppleant

Om bolagsstämman har föreslagit en likvidatorssuppleant ska du fylla i person- och adressuppgifter här. Läs mer under 6. Förslag till likvidator.

8. Revisor

Om företaget har en ny revisor ska du fylla i person- och adressuppgifter här. Revisorn ska vara auktoriserad eller godkänd. I de fall som nämns i 9 kap. 13 § aktiebolagslagen krävs auktoriserad revisor.

Bilaga

- Bolagsstämmoprotokoll som visar valet av revisor (bestyrkt kopia). Protokollet ska skickas in även när nytt revisionsbolag har valts till revisor.

9. Revisorssuppleant

Om företaget har en ny revisorssuppleant ska du fylla i person- och adressuppgifter här. När lagen kräver en auktoriserad revisor måste även minst en av revisorssuppleanterna vara auktoriserad. Läs mer under 8. Revisor.

10. Revisionsbolag

Om företaget har ett nytt revisionsbolag ska du fylla i uppgifterna samt person- och adressuppgifter för den huvudansvariga revisorn här. Läs mer under 8. Revisor.

11. Revisorer och revisionsbolag som har avgått från sina uppdrag

Skriv namn och uppdrag för de revisorer och eventuella revisionsbolag som har avgått.

Om en revisors uppdrag upphör i förtid ska både revisorn själv och den som har utsett revisorn meddela Bolagsverket skälet till detta. Fyll i ditt skäl till avgången i ruta 13. Övrigt.

Revisorn ska alltid lämna en redogörelse för den granskning som han eller hon har utfört under den del av löpande räkenskapsår som uppdraget har omfattat. Revisorns skäl och redogörelse kan skickas in separat.

12. Firmateckning

Markera ett av alternativen. Under likvidationen ska firman alltid tecknas av likvidatorn eller av likvidatorerna. För att också någon annan ska kunna teckna firman ska du fylla i alternativ 4 och även skicka in ett protokoll (bestyrkt kopia) från sammanträde med likvidatorerna.

13. Övrigt

Här kan du fylla i övriga uppgifter.

14. Likvidatorns bekräftelse

Likvidatorn och eventuell likvidatorssuppleant ska skriva under bekräftelsen.

15. Försäkran och underskrift

Vem ska skriva under anmälan?

- den som enligt bolagsstämmoprotokollet har fått bolagsstämmans uppdrag att göra anmälan
- en styrelseledamot, förutsatt att styrelsen är behörig
- den verkställande direktören.

Bilaga

- Bolagsstämmoprotokoll som visar likvidationsbeslutet (bestyrkt kopia). Mall med exempel på bolagsstämmoprotokoll finns på bolagsverket.se.

Fastställelseintyg

Gatersbyn 120 fastighets AB

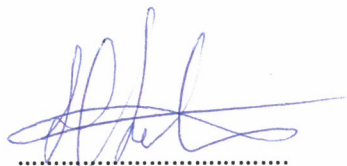
556975-3923

Räkenskapsår 2021

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning har fastställts på årsstämman 2022-06-30. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Färgelanda 2022-06-30

Ort och datum



Underskrift

HAKAN GUSTEUS

Namnförtydligande

Till årsstämman i Gatersbyn 120
Fastighets AB

Organisationsnummer: 556975-3923

Granskningsrapport för år 2021

Vi, av fullmäktige i Färgelanda kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Gatersbyn 120 Fastighets AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

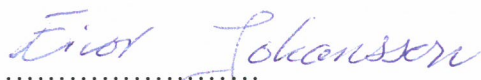
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Vi konstaterar att bolaget under år 2021 inte har bedrivit någon verksamhet. Färgelanda kommun har vid kommunfullmäktiges sammanträde den 15 april 2020 beslutat om frivillig likvidation av bolaget samt uttalat att ambitionen är att likvidationen skall vara avslutad senast 31 december 2020. Likvidationen är dock ännu inte avslutad.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

- Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Vi bedömer att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Färgelanda den 30 juni 2022



Eivor Johansson



Gatersbyn 120 Fastighets AB

Årsstämma i Gatersbyn 120 Fastighets AB

Tid: Torsdag 30 juni 2022 kl 10:15-10.30

Plats: Kommunkontoret Färgelanda, sammanträdesrum Beredskap

Styrelsen för Gatersbyn 120 Fastighets AB har kallat till årsstämma med anledning av att upprättad årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Närvarande från bolagets styrelse:

Håkan Gusteus, bolagets ordförande

Ann Blomberg, styrelseledamot

Representant för ägaren, Färgelanda kommun

Thor-Björn Jakobsson

Övriga

Eivor Johansson, Lekmannarevisor

Tünde Petersson, samhällsutvecklingschef

Josefine Blid, sekreterare

1. Stämmans öppnande

Styrelsens ordförande hälsar välkommen

2. Upprop

3. Val av ordförande vid stämman

Beslut

Håkan Gusteus väljs.

4. Val av sekreterare vid stämman

Beslut

Josefine Blid väljs.

5. Upprättande och godkännande av röstlängd

Beslut

Stämman godkänner röstlängden enligt följande:

Ägaren Färgelanda kommun genom Thor-Björn Jakobsson företräder samtliga aktier och röster i bolaget.



Gatersbyn 120 Fastighets AB

6. Val av en justeringsman

Beslut

Stämman väljer Thor-Björn Jakobsson att justera dagens stämmoprotokoll.

7. Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Beslut

Stämman förklaras vara behörigen sammankallad.

8. Godkännande av dagordningen

Beslut

Stämmans dagordning godkänns.

9. Framläggande av årsredovisning, förvaltningsberättelse och revisorns granskningsrapport

1. Fastställande av årsredovisningens resultat- och balansräkning

Stämman beslutar att fastställa föreliggande årsredovisnings resultat- och balansräkning

2. Dispositioner beträffande bolagets förlust enligt den fastställda balansräkningen

Stämman beslutar att fastställa föreliggande förslag för disposition för ny räkning

10. Granskningsrapport

Ingen ytterligare kommentar av granskningsrapporten, rapporten godkänns.

11. Ansvarsfrihet för styrelseledamöter

Stämman beslutar att bevilja styrelsen, dess ledamöter och suppleanter ansvarsfrihet för år 2021.

12. Beslut om frivillig likvidation av Gatersbyn 120 fastighets AB

Stämman beslutar att enligt styrelsens förslag att försätta bolaget i frivillig likvidation i enighet med kommunfullmäktige i Färgelanda kommuns beslut 2020-04-15 § 35.

13. Beslut om likvidator om frivillig likvidation av Gatersbyn 120 fastighets AB

Stämman beslutar att enligt styrelsens förslag utse Tünde Petersson, samhällsutvecklingschef att försätta bolaget i frivillig likvidation i enighet med kommunfullmäktige i Färgelanda kommuns beslut 2020-04-15 § 35.

14. Övriga ärenden som ankommer på mötet enligt aktiebolagslagen, bolagsordningen eller ägardirektivet

Inga övriga ärenden



Gatersbyn 120 Fastighets AB

15. Stämman avslutas.

Ordföranden avslutar bolagsstämman och tackar de närvarande.

Justeras:

Håkan Gusteus
ordförande

Thor-Björn Jakobsson
justeringsman

Josefine Blid
sekreterare



Årsredovisning

2021-01-01 – 2021-12-31

för

Gatersbyn 120 fastighets AB

556975–3923

Årsredovisningen omfattar:

Förvaltningsberättelse s. 2

Ekonomisk översikt s. 3

Vinstdisposition s. 3

Resultaträkning s. 4

Balansräkning s. 5–6

Redovisningsprinciper s. 7–8

Noter s. 9

Underskrifter s. 10



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Gatersbyn 120 Fastighets AB, organisationsnummer 556975–3923, avger härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget har haft till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta fastigheter i Färgelanda kommun samt tillhandahålla tjänster som har anknytning till denna verksamhet.

Bolaget står i sin verksamhet under kommunstyrelsens uppsikt och har att följa av kommunfullmäktige och av kommunstyrelsen med stöd av delegation utfärdade direktiv. Verksamheten ska bedrivas åt ägarna och i deras ställe.

Bolaget registrerades 2014-06-25 och ingen verksamhet har bedrivits i bolaget tom 2021-12-31.

Bolaget bildades i syfte att överföra fastigheten Gatersbyn 1:120 till bolaget, som ett led i försäljningsprocessen av fastigheten.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Färgelanda kommun, 212000–1421, med säte i Färgelanda kommun. Antal aktier och röster är 500 st.

Resultat och ställning

Omsättningen under året har uppgått till 0 kr

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till – 4 290 kr

Resultat och ekonomisk ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning. Om inget annat anges redovisas alla belopp i kr.

Tillfört kapital

Bolaget erhöll under 2019 aktieägartillskott, 51 994 kr.

Utveckling av företagets verksamhet

Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun beslutade den 15 april 2020 på kommunfullmäktiges sammanträde § 35 om frivillig likvidation av Gatersbyn 120 Fastighets AB med ambition om att likvidationen skulle vara avslutad senast 31 december 2020.

Ekonomisk översikt

Ekonomisk översikt	2021	2020	2019
Omsättning	0	0	0
Balansomslutning	39 093	46 031	46 531
Soliditet	100%	94%	94%
Antal anställda	0	0	0

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserade vinstmedel	-58 611
Erhållna aktieägartillskott	51 994
Årets resultat	-4 290
	-10 907

Styrelsen föreslår att årets underskott på -4 290 kr överförs i ny räkning.



Gatersbyn 120 Fastighets AB 556975-3923

RESULTATRÄKNING (kr)	Not	2021-01-01 - 2021-12-31.	2020-01-01 - 2020-12-31.	2019-01-01 - 2019-12-31.
Nettoomsättning		0	0	0
Övriga rörelseintäkter		0	0	0
Summa intäkter		0	0	0
Rörelsens kostnader	1			
Material och varor		0	0	0
Möteskostnader		-3 790	0	-24 677
Övriga externa kostnader		-500	-500	-2 500
Övriga förvaltningskostnader		0	0	0
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Summa rörelsens kostnader		-4 290	-500	-27 177
Rörelseresultat		-4 290	-500	-27 177
Resultat från finansiella poster				
Ränteintäkter		0	0	0
Räntekostnader		0	0	0
Resultat efter finansiella poster		-4 290	-500	-4 290
Årets resultat		-4 290	-500	-27 177

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Gatersbyn 120 Fastighets AB 556975-3923

BALANSRÄKNING (kr)	2021-01-01 - 2021-12-31.	2020-01-01 - 2020-12-31.	2019-01-01 - 2019-12-31.
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital (EK)			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (500 aktier)	50 000	50 000	50 000
Summa bundet EK	50 000	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	-58 611	-58 111	-30 934
Villkorat aktieägartillskott	51 994	51 994	51 994
Periodens resultat	-4 290	-500	-27 177
Summa fritt EK	-10 907	-6 617	-6 117
Totalt eget kapital	39 093	43 383	43 883
Långfristiga skulder			
Lån av kommunen	0	0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	0	0	0
Skulder till intresseföretag	0	0	0
Skulder till moderföretag	2 0	2 648	2 648
Aktuell skatteskuld	0	0	0
Övriga skulder	0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	0	0
Summa kortfristiga skulder	0	2 648	2 648
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	39 093	46 031	46 531

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Inga

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster sker med hänsyn till självkostnadsprincipen. Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas vid leverans till kund.

Intäkter i form av anläggningsavgifter redovisas som långfristig skuld (förutbetalad intäkt) och periodiseras över respektive anläggningstillgångs nyttjandetid. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalat.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även uppgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisande värde.

Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Denna tillgång har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivningar sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Nyttjandeperioder

Byggnader 20–50 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar 5–50 år

Inventarier, verktyg och installationer 5–10 år

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Leasingavgifterna, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella tillgångar och skulder

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärden i enlighet med reglerna i kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Three handwritten signatures in blue ink, likely belonging to the company's management or auditors, located at the bottom right of the page.

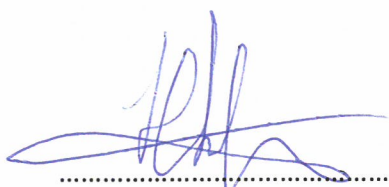
Gatersbyn 120 Fastighets AB 556975-3923

Notförteckning (kr)	2021	2020	2019
Not 1 Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	4 290	500	27 177
Summa kostnader	4 290	500	27 177
Not 2 Upplupna kostnader / Förutbetalda intäkter			
Övriga upplupna driftskostnader	0	2 648	2 648
Summa upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	0	2 648	2 648

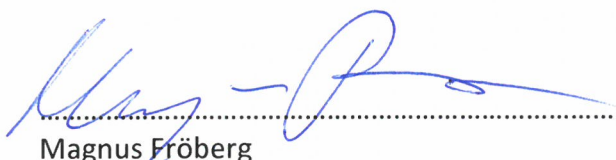


Färgelanda

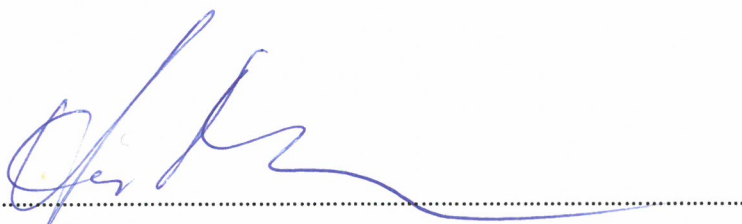
Styrelsen för Gatersbyn Fastighets AB
Organisationsnummer 556975-3923



Håkan Gusteus
Ordförande



Magnus Fröberg
Vice ordförande



Ann Blomberg
Styrelseledamot



Gatersbyn 120 Fastighets AB

Tid: 30 juni 2022 kl. 10:00-10:10

Plats: Kommunkontoret Färgelanda, sammanträdesrum Beredskap

Närvarande ledamöter:

Håkan Gusteus, ordförande

Ann Blomberg, styrelseledamot

Övriga deltagare

Eivor Johansson, lekmannarevisor

Thor-Björn Jakobsson kommunfullmäktiges ordförande

Josefine Blid, sekreterare

1. Styrelsemötets öppnande

Bolagets styrelseordförande öppnar sammanträdet och hälsar välkommen

2. Upprop

Ledamöter och suppleanter ropas upp. Det konstateras att styrelsen är beslutsför.

3. Protokollföring och justering

Till sekreterare för sammanträdet utses Josefine Blid. Ann Blomberg utses att justera dagens protokoll. Justering äger rum torsdag den 30 juni 2022, kl. 11:00

4. Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns

5. Fastställande av årsredovisning

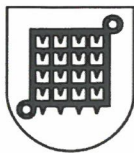
Handlingarna föreligger för räkenskapsåret 2021, årsredovisningen för Gatersbyn 120 Fastighets AB godkänns för vidare behandling.

6. Beslut om frivillig likvidation av Gatersbyn 120 fastighets AB

Styrelsen beslutar att föreslå till årsstämman att sätta bolaget i frivillig likvidation i enighet med kommunfullmäktiges beslut 2020-04-15.

7. Beslut om likvidator av Gatersbyn 120 fastighets AB

Styrelsen beslutar att föreslå årsstämman att likvidator för att sätta bolaget i frivillig likvidation är Tünde Petersson, samhällsutvecklingschef.



Gatersbyn 120 Fastighets AB

8. Övriga ärenden

Inga övriga ärenden

9. Sammanträdes avslutande

Ordföranden tackar och avslutar sammanträdet

.....
Håkan Gusteus
Ordförande

.....
Ann Blomberg
Justeringsperson

.....
Josefine Blid
Sekreterare



TÜNDE PETERSSON
ALLHEMSVÄGEN 5
458 80 FÄRGELANDA

Företagsnamn: Gatersbyn 120 Fastighets AB
Organisationsnummer: 556975-3923
Ärendenummer: 414437/2022
Ärendet registrerades: 2022-10-04, kl. 13.42

Vi har registrerat följande ärende

Bolagsverket har registrerat detta ärende om
- status, fråga rörande likvidation

Likvidatorn ska ansöka om kallelse på okända borgenärer hos
Bolagsverket.

Organisationsnummer: 556975-3923
Företag: Gatersbyn 120 Fastighets AB i likvidation, c/o Tünde Petersson, Allhemsvägen 5, 458 80 FÄRGELANDA
Kontaktperson: TÜNDE PETERSSON, ALLHEMSVÄGEN 5, 458 80 FÄRGELANDA

Bolagsverket utser likvidator

Beslut

Bolagsverket beslutar att utse Tünde Petersson, 458 80 FÄRGELANDA till likvidator.

Beskrivning av ärendet

Företaget har genom beslut på stämma den 30 juni 2022 beslutat att gå i likvidation den 30 juni 2022.

Bestämmelser

Bestämmelser som har legat till grund för detta beslut är 25 kap. 28 § andra stycket aktiebolagslagen (2005:551).

Detta beslut har fattats av handläggare Marcus Englund.

Att överklaga beslutet

Detta beslut kan överklagas. Överklagandet ska vara skriftligt och innehålla information om vilket beslut som överklagas och den ändring i beslutet som begärs. Ställ överklagandet till Vänersborgs tingsrätt, men skicka det till:

Bolagsverket
851 81 Sundsvall

Överklagandet ska ha kommit in till Bolagsverket inom tre veckor från dagen för beslutet eller senast 2022-10-25. Bolagsverket prövar om överklagandet har kommit in i rätt tid. Därefter överlämnar vi överklagandet till tingsrätten.

Registreringsbevis

Aktiebolag

Organisationsnummer
556975-3923

Objektets registreringsdatum
2014-06-25

Företagsnamn
Gatersbyn 120 Fastighets AB

Företagsnamnets registreringsdatum
2014-08-05

Postadress
c/o Tünde Petersson, Allhemsvägen 5, 458 80 FÄRGELANDA

E-postadress
tunde.petersson@fargelanda.se

Säte
Västra Götalands län, Färgelanda kommun

Anmärkning
Likvidation beslutad 2022-06-30.

Detta är ett privat aktiebolag.

Bildat datum
2014-06-09

Likvidation
2022-06-30 beslöt stämman att bolaget skall träda i likvidation från och med 2022-06-30.

Sammanställning av aktiekapital

Aktiekapital:	50.000 SEK
Lägst:	50.000 SEK
Högst:	200.000 SEK

Antal aktier:	500
Lägst:	500

Högst: 2.000

Likvidator(er)

840715-1466 Petersson, Tünde, 458 80 FÄRGELANDA

Firmateckning

Firman tecknas ensam av
likvidatorn

Föreskrift om antal styrelseledamöter/styrelsesuppleanter

Styrelsen skall bestå av lägst 1 och högst 10 ledamöter
med högst 10 suppleanter.

Bolagsordning

Datum för senaste ändringen: 2014-07-03

Förbehåll/avvikelser/villkor i bolagsordningen

Bestämmelse att företaget inte behöver ha revisor

Verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta
fastigheter i Färgelanda kommun samt bedriva därmed förenlig
verksamhet.

Bolagets ändamål är att äga och förvalta fastigheter för
Färgelanda kommun.

Räkenskapsår

0101 - 1231

Kallelse

Kallelse ska ske genom brev med posten.

Tidigare företagsnamn

2014-06-25 Fundamentet 2035 AB

Registreringsbeviset är skapat av Bolagsverket.



KS § 116 Dnr 2024/245
Antagande av sammanträdesplan för Kommunfullmäktige 2025

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige fastställer sammanträdesdagar 2025 för kommunfullmäktige enligt förslag:

Sammanträdesdagar	Ekonomiskprocess
19 mars	
23 april	Årsredovisning
18 juni	Kvartalsrapport (Q1)
24 september	
22 oktober	Delårsrapport
10 december	

Ärendebeskrivning

Kansliet har tagit fram ett förslag till sammanträdestider för kommunfullmäktiges sammanträdesdagar för 2025. Hänsyn har tagits till de ekonomiska processer som kommunen arbetar utifrån vilket bland annat innebär att nämnderna ska ha behandlat ekonomiska ärenden innan de kan lyftas i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Sammanträdena startar klockan 18:00, om inte annat anges i kallelsen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-27

Sändlista

Samtliga sektorer



Kansliavdelningen
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-08-27
2024/245

Kommunfullmäktige

Antagande av sammanträdesplan kommunfullmäktige 2025

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige fastställer sammanträdesdagar 2025 för kommunfullmäktige enligt förslag:

Sammanträdesdagar	Ekonomiskprocess
19 mars	
23 april	Årsredovisning
18 juni	Kvartalsrapport (Q1)
24 september	
22 oktober	Delårsrapport
10 december	

Ärendebeskrivning

Kansliet har tagit fram ett förslag till sammanträdestider för kommunfullmäktiges sammanträdesdagar för 2025. Hänsyn har tagits till de ekonomiska processer som kommunen arbetar utifrån vilket bland annat innebär att nämnderna ska ha behandlat ekonomiska ärenden innan de kan lyftas i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Sammanträdena startar klockan 18:00, om inte annat anges i kallelsen.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-27

Sändlista:

Samtliga sektorer



Kansliavdelningen
Nämndsekreterare
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse
2024-10-14
2023/14

Kommunfullmäktige

Rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt socialtjänstlagen, SoL och lagen om stöd och service, LSS

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige lägger rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade - LSS, kvartal 2 (Q2) år 2024 till handlingarna och överlämnar dessa till revisorerna.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts på socialnämnden 2024-09-30.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig att till kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer och myndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) rapportera gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader samt avbrott i verkställigheten (enligt § 28f – 28h LSS). Vidare skall kommunen ange vilka typer av insatser och hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut skulle ha varit verkställt.

Om IVO bedömer att insatser inte verkställts inom skälig tid har myndigheten en skyldighet att ansöka hos förvaltningsrätten om utdömande av en särskild avgift.

För perioden finns det inga insatser som avbrutits på eget initiativ. Det finns inga ärenden som IVO har valt att gå vidare med till domstol och ansökt om åläggande om särskild avgift.

IVO har fyra rapporteringsperioder under året: 1-31 januari, 1-30 april, 1 juli-31 augusti och 1-31 oktober. När en enskild har väntat tre månader på sin insats ska kommunen rapportera in beslutet i kommande rapporteringsperiod. Därefter ska en återrapportering göras vid varje rapporteringsperiod tills beslutet är verkställt eller avslutat av någon annan anledning i kommunen.



I tabellen redovisas de beslut som inte har kunnat verkställas inom tre månader för kvartal två, 2024 (april-juni).

Nr	Kön	Beslutsdatum	Typ av bistånd	Orsak till att beslutet ej kunnat verkställas
1	Man	2023-02-01	Daglig verksamhet (LSS)	Person fördröjer fortsatt verkställandet. Planerar att flytta till en annan kommun.
2	Man	Beslut togs 2023-02-27, började gälla 2023-08-25	Gruppboendestad (LSS)	Personen har tackat nej till plats på Soläng då han och anhörig inte upplever att det kommer fungera utifrån dennes behov. Även tackat nej till Serviceboende Renvägen.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-10-14

Beslut SN, dat 2024-09-30

Sändlista:

Kommunrevisionen



SN § 72 Dnr 2024/102
Ej verkställda beslut enligt SoL och LSS 2024

Socialnämnds beslut

Socialnämnden beslutar

1. att lägga rapport över ej verkställda gynnande beslut enligt Socialtjänstlagen och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, andra kvartalet (Q2) år 2024 till handlingarna och
2. att överlämna denna till revisorerna och kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig att till kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer och myndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) rapportera gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader samt avbrott i verkställigheten (enligt § 28f – 28h LSS). Vidare skall kommunen ange vilka typer av insatser och hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut skulle ha varit verkställt.

Om IVO bedömer att insatser inte verkställts inom skälig tid har myndigheten en skyldighet att ansöka hos förvaltningsrätten om utdömande av en särskild avgift.

För perioden finns det inga insatser som avbrutits på eget initiativ. Det finns inga ärenden som IVO har valt att gå vidare med till domstol och ansökt om åläggande om särskild avgift.

IVO har fyra rapporteringsperioder under året: 1-31 januari, 1-30 april, 1 juli-31 augusti och 1-31 oktober. När en enskild har väntat tre månader på sin insats ska kommunen rapportera in beslutet i kommande rapporteringsperiod. Därefter ska en återrapportering göras vid varje rapporteringsperiod tills beslutet är verkställt eller avslutat av någon annan anledning i kommunen.

I tabellen redovisas de beslut som inte har kunnat verkställas inom tre månader för kvartal två, 2024 (april-juni).



Nr	Kön	Beslutsdatum	Typ av bistånd	Orsak till att beslutet ej kunnat verkställas
1	Man	2023-02-01	Daglig verksamhet (LSS)	Person fördröjer fortsatt verkställandet. Planerar att flytta till annan kommun.
2	Man	Beslut togs 2023-02-27, började gälla 2023-08-25.	Gruppbostad (LSS)	Personen har tackat nej till plats på Soläng då han och anhörig inte upplever att det kommer fungera utifrån dennes behov. Även tackat nej till Serviceboende Renvägen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-30

Sändlista

Kommunfullmäktige

Revisionen