PERSTORPS KOMMUN

Kommunfullmäktige

KALLELSE
2019-05-29

Sammanträde med Kommunfullmäktige

Plats	Kommunhuset, Karpen
Tid	onsdag 29 maj 2019 kl. 18:00

Ärenden

Inledning			
1	Upprop		
2	Justeringssammanträde		
3	Allmänhetens frågestund		
Informationsärenden			
4	Kommundirektören informerar	2019/6	
5	Information från nämnder, styrelser och bolag	2019/9	2
Beslutsärenden			
6	Parkeringsövervakning Perstorps kommun	2019/74	3 - 8
7	Förslag till ny taxa - lagen om tobak och liknande produkter	2019/65	9 - 31
8	Tillsynsansvar - lag om tobak och liknande produkter	2019/64	32 - 37
9	AV Media Skåne: Hemställan om ansvarsfrihet 2018	2019/72	38 - 81
10	Samordningsförbundet NNV Skåne: Årsredovisning och Revisionsberättelse för år 2018	2019/71	82 - 111
11	Söderåsens miljöförbund: Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018	2019/73	112 - 157
Valärenden			
12	Val av ledamot, ersättare samt ombud till Rönneåkommittéen	2019/89	

Håkan Abrahamsson
Ordförande

Cecilia Håkansson
Sekreterare

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Håkansson, kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Information från nämnder, styrelser och bolag, reviderade datum

Sammanfattning
Ordförandena för kommunens nämnder, styrelser och bolag informerar kortfattat om aktuell verksamhet inom sina ansvarsområden.

Ärendet
Information ges vid samtliga fullmäktigesammanträden under året från hälften av ordförandena vid varje tillfälle. Uppdelningen har reviderats och ser ut enligt följande eftersom fullmäktiges sammanträde i februari ställdes in:
Kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, revisionen, överförmyndarnämnden, Perstorps Bostäder AB informerar vid följande tillfällen: 27 mars, 29 maj, 25 september, 27 november

Socialnämnden, byggnadsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, valnämnden, Perstorp Näringslivs AB, Perstorps Fjärrvärme AB informerar vid följande tillfällen: 24 april, 28 augusti, 23 oktober.
Ovanstående tider kan komma att ändras

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att notera informationen

Ulf Bengtsson
Kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Håkansson
kommunsekreterare
Perstorps kommun

§ 44

Parkeringsövervakning Perstorps kommun
2019/74

Sammanfattning
Perstorps kommun har beslutat om parkeringsövervakning. Polisen har uppmärksammat Perstorps kommun på att ordalydelsen i beslutet måste ändras. Avgiftssättningen ändras inte gentemot tidigare beslut. Därutöver föreslås området för 700kr. resp. 300 kr. ändras så att hela gator täcks in. Trafiknämnden föreslås besluta att ändra beslutet enl. nedan samt att ändra avgränsningen för bötesbelopp enligt kartbilaga. Vidare föreslås Trafiknämnden besluta att sända ärendet vidare till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för beslut.

C/ Avgifter

Avgiften föreslås till 700 kr. inom markerat område enl. kartbilaga.

Avgiften föreslås till 300 kr i övriga områden utom avseende plats reserverad för innehavare av parkeringstillstånd för rörelsehindrad, laddplatser och ändamålsplatser för lastning och lossning samt uppställning i strid med TrF (1998:1276) 3 kap. 47 § 1 st 1 p, hinder. För uppräknade undantag gäller 700 kr.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att ändra beslutet enligt följande: C/ Avgifter Avgiften är 700 kronor inom markerat område enl. kartbilaga. Avgränsningen för bötesbelopp ändras enligt kartbilaga. Avgiften är 300 kr i övriga områden utom avseende plats reserverad för innehavare av parkeringstillstånd för rörelsehindrad, laddplatser och ändamålsplatser för lastning och lossning samt uppställning i strid med TrF (1998:1276) 3 kap. 47 § 1 st 1 p, hinder. För uppräknade undantag gäller 700 kr.

PERSTORPS KOMMUN

KS
Mattias Bjellvi
mattias.bjellvi@perstorp.se, 0435-39179

Tjänsteskrivelse
2019-04-12 Dnr 2019/74

Kommunstyrelsen

Parkeringsövervakning Perstorps kommun

Sammanfattning
Perstorps kommun har beslutat om parkeringsövervakning. Polisen har uppmärksammat Perstorps kommun på att ordalydelsen i beslutet måste ändras. Avgiftssättningen ändras inte gentemot tidigare beslut. Därutöver föreslås området för 700kr. resp. 300 kr. ändras så att hela gator täcks in. Trafiknämnden föreslås besluta att ändra beslutet enl. nedan samt att ändra avgränsningen för bötesbelopp enligt kartbilaga. Vidare föreslås Trafiknämnden besluta att sända ärendet vidare till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för beslut.

C/ Avgifter

Avgiften föreslås till 700 kr. inom markerat område enl. kartbilaga.

Avgiften föreslås till 300 kr i övriga områden utom avseende plats reserverad för innehavare av parkeringstillstånd för rörelsehindrad, laddplatser och ändamålsplatser för lastning och lossning samt uppställning i strid med TrF (1998:1276) 3 kap. 47 § 1 st 1 p, hinder. För uppräknade undantag gäller 700 kr.

Ärendet

Perstorps kommun har tidigare beslutat att avgiftsbelägga felparkering på allmän plats i Perstorps kommun och även utsett parkeringsvakt. Uppdraget utförs av auktoriserat bevakningsföretag. Parkeringsövervakning samt felparkeringsavgift på allmän plats där kommunen ombesörjer parkeringsövervakningen sker enligt gällande lagstiftning.

Ang. kompetens och resurser har 1 person utsetts som sköter övervakningen 3-8 timmar i veckan med 1 ersättare. Trafiknämnden har delegation att utse parkeringsvakter. Driftsingenjören har delegation att upphandla parkeringsvakter och ajourhålla en personallogg över parkeringsvakterna.

Det har kommit till Perstorps kommun kännedom genom kontakter med Polisen att punkten C i beslutet måste ändras så att lydelsen blir:

C/ Avgifter

Avgiften föreslås till 700 kr. inom markerat område enl. kartbilaga.
Avgiften föreslås till 300 kr i övriga områden utom avseende plats reserverad för innehavare av parkeringstillstånd för rörelsehindrad, laddplatser och ändamålsplatser för lastning och lossning samt uppställning i strid med TrF (1998:1276) 3 kap. 47 § 1 st 1 p, hinder. För uppräknade undantag gäller 700 kr.

Avgiftssättningen föreslås inte ändras gentemot tidigare beslut.

En ny karta har också tagits fram som visar förslag till nytt utökat område som täcker in hela gatorna. Trafiknämnden föreslås besluta att ändra avgränsningen enl. kartbilaga. Vidare föreslås trafiknämnden besluta att sända ärendet vidare till kommunstyrelsen och trafiknämnden för beslut.

Tekniska kontoret och Polisen har hörts i ärendet. Avstämning har även skett med parkeringsvakten.

Förslag till beslut:

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

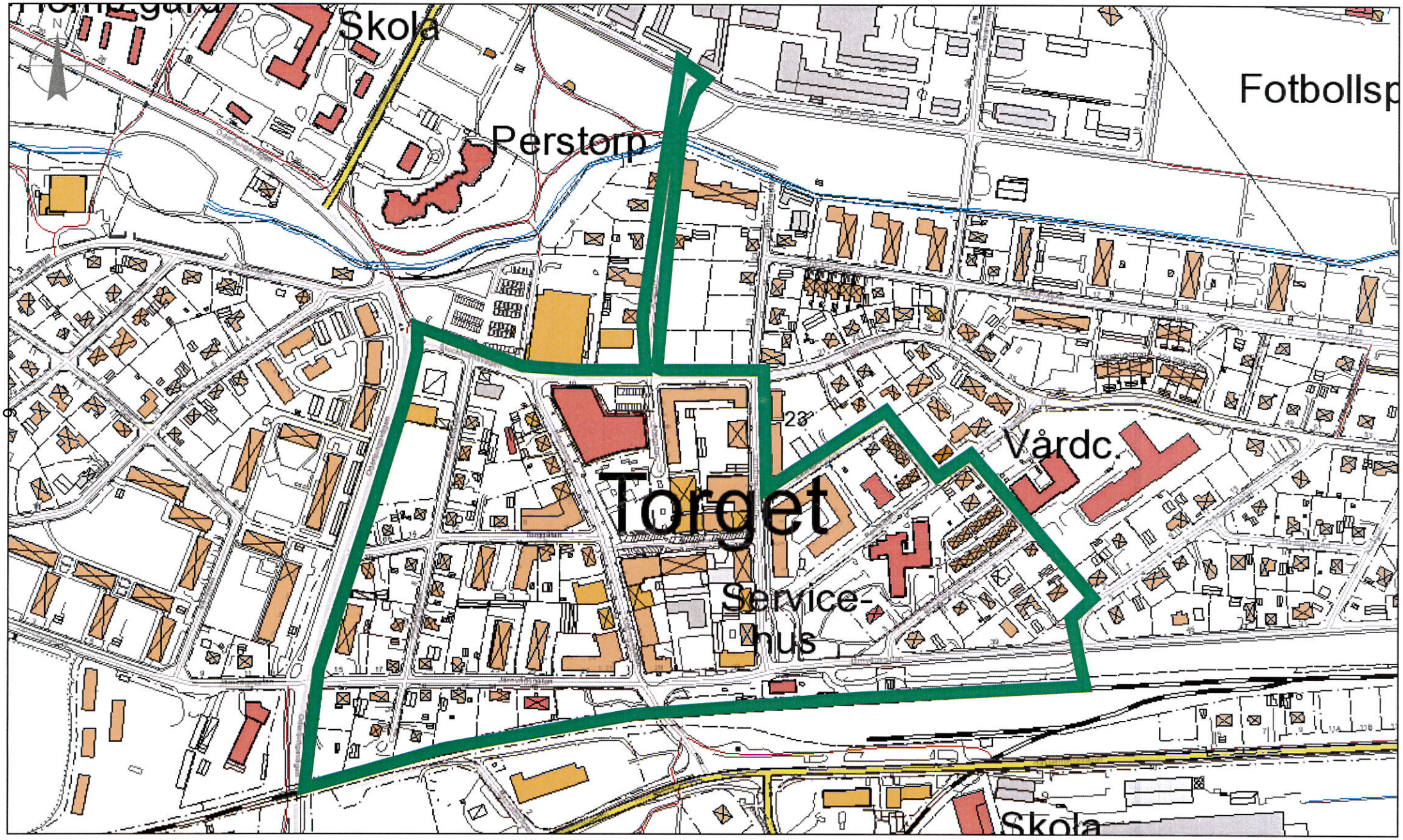
att ändra beslutet enligt följande: C/ Avgifter Avgiften är 700 kronor inom markerat område enl. kartbilaga. Avgränsningen för bötesbelopp ändras enligt kartbilaga. Avgiften är 300 kr i övriga områden utom avseende plats reserverad för innehavare av parkeringstillstånd för rörelsehindrad, laddplatser och ändamålsplatser för lastning och lossning samt uppställning i strid med TrF (1998:1276) 3 kap. 47 § 1 st 1 p, hinder. För uppräknade undantag gäller 700 kr.

Ulf Bengtsson
Stadsarkitekt/t.f. plan- och byggchef
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
T.f. plan- och byggchefen
Kartingenjören
Tekniska kontoret
Kommunstyrelsen

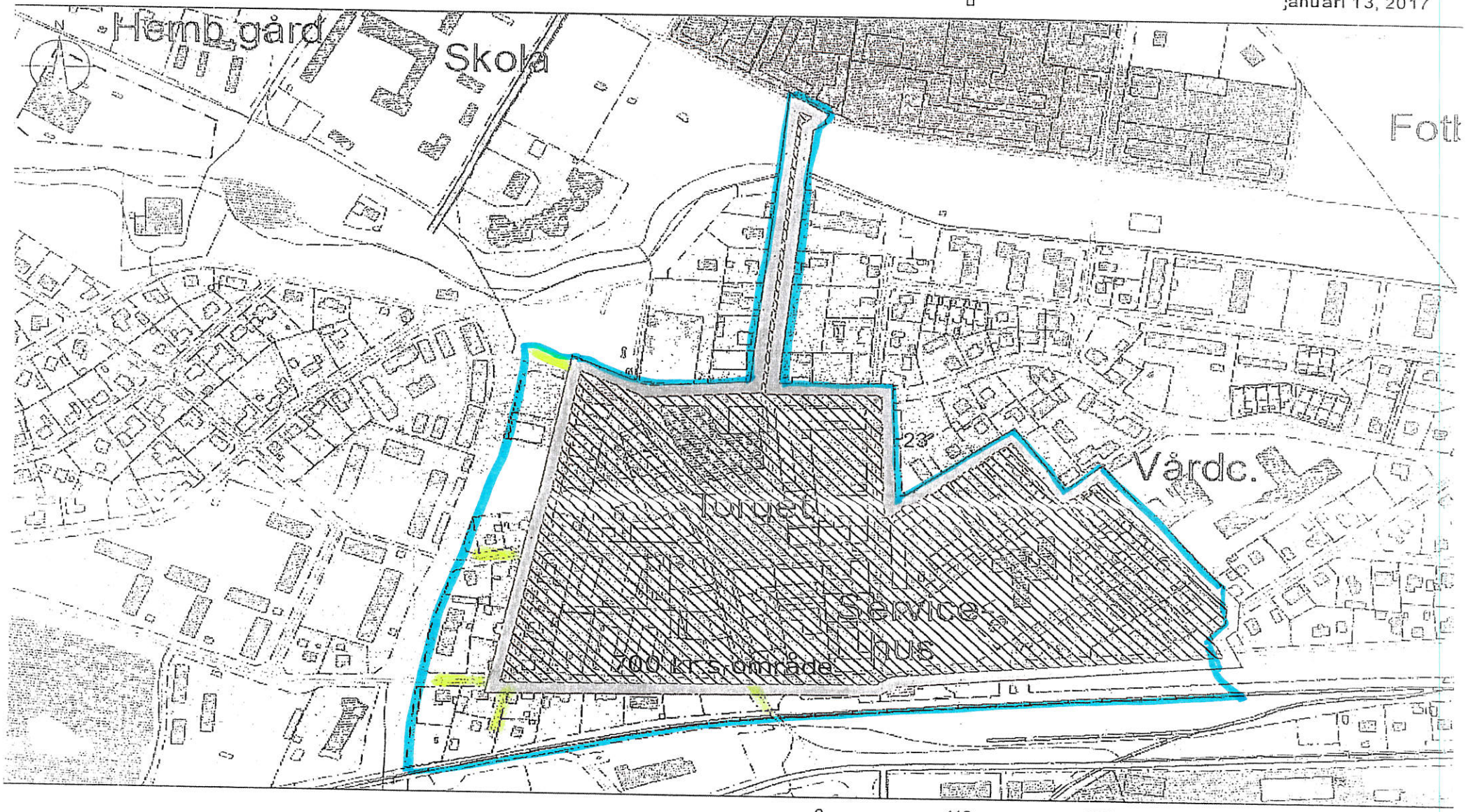
Parkeringsövervakning Perstorp

februari 15, 2019



Information Perstorp

januari 13, 2017



7

PERSTORPS KOMMUN
Trafiknämnden

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL
Sammanträdesdatum
2017-01-19

§ 1

Trafikärenden

Parkeringsövervakning inom Perstorps kommun, *Dnr KS 2016.139*, Dnr BN 2016/322

Ärende

Kommunen ämnar avgiftsbelägga felparkering på allmän plats i Perstorps tätort. För att detta ska vara möjligt behöver kommunen utse en parkeringsvakt. Då uppdraget för övervakning är få timmar per vecka föreslås att övervakningen sköts av auktoriserat bevakningsföretag. Parkeringsövervakning samt felparkeringsavgift på allmän plats där kommunen ombesörjer parkeringsövervakningen sker enligt gällande lagstiftning.

Förslag till parkeringsövervakning

A) Kompetens:

Kompetens ska ha erhållits enligt gällande lagrum och riktlinjer.

B) Resurser

Kommunen behöver en (1) person som sköter övervakningen mellan 3-8 timmar i veckan.
Till denna behövs en (1) ersättare.

C) Avgifter

Avgiften föreslås till 700 kr inom markerat område i kartbilagan. Utanför angivet område föreslås avgiften till 300 kr. Utanför markerat område föreslås avgiften uppgå till 700kr vid parkering på handikapplatser, lastkajer, samt om det uppenbarligen hindrar utryckningsfordon vid utryckning.

Bytes ut

D) Delegation

Trafiknämnden får delegation på att utse parkeringsvakter.
Driftsingenjören får i delegation att upphandla parkeringsvakter och ajourhålla en personal logg över parkeringsövervakarna.

§ 34

Förslag till ny taxa - lagen om tobak och liknande produkter
2019/65

Sammanfattning
Direktionen för Söderåsens miljöförbund beslutar att föreslå kommunfullmäktige i medlemskommunerna att godkänna framtaget förslag om ny taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter (2018:2088). Ett sådant förslag är en förutsättning för att miljöförbundet ska kunna överta denna tillsyn. Taxan ska börja gälla den 1 juli 2019. Taxan ersätter taxa för tobak samt taxa för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Den nya taxan innebär följande:

• Avgift för handläggning av prövning vid detaljhandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 8 K.
• Avgift för handläggning av prövning vid partihandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 9 K.
• Timavgift kan tas ut vid handläggning av anmälan om förändrade ägarförhållanden eller andra ändringar som kan påverka förutsättningar för tillstånd.
• Anmälningsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare på 1 K tas bort.
• Tillsynsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare höjs från 1 K till 2K året då man anmäler försäljningen. Därefter är tillsynsavgiften 1 K.
• Tillsynsavgiften för tobaksförsäljning lämnas oförändrad och är även fortsättningsvis 3 K.
• Möjligheten att ta betalt per timme nerlagd tillsynstid när schabloniserad tillsynsavgift inte räcker till behålls.

Timavgiften räknas upp enligt SKLs prisindex för kommunal verksamhet (PKV), dock minst med 2,7% med basmånad oktober 2017.

Kommunstyrelsen 2019-04-10
Ärendet utgår från dagens sammanträde.

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Håkansson, Kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Förslag till ny taxa - tobak och liknande produkter

Sammanfattning
Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde den 10 april att rubricerade ärende skulle utgå då man ifrågasatte att taxan skulle ha en lägsta indexökning på 2,7 procent vilket nu har bekräftats från Söderåsens miljöförbund var en felskrivning. Den korrekta skrivningen ska vara enligt förslaget till beslut nedan.

Direktionen för Söderåsens miljöförbund beslutar att föreslå kommunfullmäktige i medlemskommunerna att godkänna framtaget förslag om ny taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter (2018:2088). Ett sådant förslag är en förutsättning för att miljöförbundet ska kunna överta denna tillsyn. Taxan ska börja gälla den 1 juli 2019. Taxan ersätter taxa för tobak samt taxa för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Den nya taxan innebär följande:

• Avgift för handläggning av prövning vid detaljhandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 8 K.
• Avgift för handläggning av prövning vid partihandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 9 K.
• Timavgift kan tas ut vid handläggning av anmälan om förändrade ägarförhållanden eller andra ändringar som kan påverka förutsättningar för tillstånd.
• Anmälningsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare på 1 K tas bort.
• Tillsynsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare höjs från 1 K till 2K året då man anmäler försäljningen. Därefter är tillsynsavgiften 1 K.
• Tillsynsavgiften för tobaksförsäljning lämnas oförändrad och är även fortsättningsvis 3 K.
• Möjligheten att ta betalt per timme nerlagd tillsynstid när schabloniserad tillsynsavgift inte räcker till behålls.

Timavgiften räknas upp enligt SKLs prisindex för kommunal verksamhet (PKV), med basmånad oktober 2017.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna Söderåsens miljöförbunds förslag på taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter (2018:2088). Taxan ska börja gälla den 1 juli 2019. Taxan ersätter taxa för tobak samt taxa för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare.

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Håkansson

Kommunsekreterare
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Söderåsens miljöförbund

§ 15

Dnr 2019.273

Förslag till ny taxa – lagen om tobak och liknande produkter

Direktionens beslut

Direktionen för Söderåsens miljöförbund beslutar att föreslå kommunfullmäktige i medlemskommunerna att godkänna bifogat förslag om ny taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter (2018:2088). Ett sådant förslag är en förutsättning för att miljöförbundet ska kunna överta denna tillsyn. Taxan ska börja gälla den 1 juli 2019. Taxan ersätter taxa för tobak samt taxa för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare.

Förslag på beslutstext till medlemskommunerna

Kommunfullmäktige i medlemskommunerna föreslås fatta beslut med följande lydelse:

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Söderåsens miljöförbunds förslag på taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter (2018:2088). Taxan ska börja gälla den 1 juli 2019. Taxan ersätter taxa för tobak samt taxa för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare.

Den nya taxan innebär följande:

- Avgift för handläggning av prövning vid detaljhandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 8 K.
- Avgift för handläggning av prövning vid partihandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 9 K.
- Timavgift kan tas ut vid handläggning av anmälan om förändrade ägarförhållanden eller andra ändringar som kan påverka förutsättningar för tillstånd.
- Anmälningsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare på 1 K tas bort.
- Tillsynsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare höjs från 1 K till 2K året då man anmäler försäljningen. Därefter är tillsynsavgiften 1 K.
- Tillsynsavgiften för tobaksförsäljning lämnas oförändrad och är även fortsättningsvis 3 K.

- Möjligheten att ta betalt per timme nerlagd tillsynstid när schabloniserad tillsynsavgift inte räcker till behålls.

Timavgiften räknas upp enligt SKLs prisindex för kommunal verksamhet (PKV), dock minst med 2,7% med basmånad oktober 2017.

Beskrivning av ärendet

Den 1 juli 2019 får Sverige en ny lag om tobak och liknande produkter, SFS 2018:2088. Den nya lagen ersätter nuvarande tobakslag (1993:581) samt nuvarande lag om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425).

Söderåsens miljöförbund är sedan tidigare ansvarig myndighet för tillsyn enligt tobakslagen samt lagen om elektroniska cigaretter i samtliga medlemskommuner. Miljöförbundet föreslår att miljöförbundet även fortsättningsvis ansvarar för prövning och tillsyn gällande tobak och elektroniska cigaretter. En förutsättning för detta är dock att myndigheten kan ta betalt för det arbete som kommer att utföras, i enlighet med kommunallagens regler om självkostnads- och likställighetsprincipen. Miljöförbundets förslag till övertagande av tillsynsansvar hanteras i ärende med diarienummer 2018.3017.

I propositionen till den nya lagen kan man utläsa att alkohollagen används som förebild i stora delar av framtagandet av den nya lagen. Miljöförbundets utredning visar dock att alkohollagen inte kan användas som grund vid miljöförbundets framräkning av taxan, då avgifterna för ett serveringstillstånd enligt alkohollagen visar kraftiga variationer både i våra medlemskommuner men även i andra närliggande kommuner.

Den nya lagstiftningen innebär nya arbetsuppgifter. Nya arbetsuppgifter innebär en viss osäkerhet kring innebörden och tidsåtgången. I utredningen har vi gjort en omvärldsanalys och gjort en beräkning på tidsåtgång för nytillkomna arbetsuppgifter. En utvärdering av arbetsuppgifternas omfattning kan göras först efter att arbetsuppgifterna utförts under en period. En sådan utvärdering kan medföra att taxorna behöver ses över och justeras framöver.

Om kommunerna inte godkänner miljöförbundets förslag på taxa och därmed också att inte överlämna tillsynsansvaret enligt lagen om tobak och liknande produkter till Söderåsens miljöförbund kommer samtliga uppgifter som är kopplade till detaljhandel med tobaksvaror inklusive rökfria miljöer samt detaljhandel med elektroniska cigaretter att återgå till kommunerna.

Beslut om tillsynsansvar samt taxor behöver vara tagna och ha vunnit laga kraft senast den 1 juli 2019.

Ytterligare information och möjlighet att ställa frågor kommer att ges under medlemssamrådet under mars månad.

Underlag

Tjänsteutlåtande daterat 2019-02-19
Taxa för tillsyn enligt LTLP

Expediering

Beslutet skickas till medlemskommunerna

—

söderåsens
MILJÖFÖRBUND
Bjuv • Klippan • Perstorp • Svalöv • Örkelljunga

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum
2019-02-19

Beteckning
2019.273-2

Handläggare:
Malin Pommer
0435-78 24 76
malin.pommer@smfo.se

Direktionen

Förslag till ny taxa - lagen om tobak och liknande produkter

Förslag till beslut

Direktionen för Söderåsens miljöförbund beslutar att föreslå kommunfullmäktige i medlemskommunerna att godkänna bifogat förslag om ny taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter (2018:2088). Ett sådant förslag är en förutsättning för att miljöförbundet ska kunna överta denna tillsyn. Taxan ska börja gälla den 1 juli 2019. Taxan ersätter taxa för tobak samt taxa för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Den nya taxan innebär följande:

- Avgift för handläggning av prövning vid detaljhandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 8 K.
- Avgift för handläggning av prövning vid partihandel med tobaksvaror införs med en avgift motsvarande 9 K.
- Timavgift kan tas ut vid handläggning av anmälan om förändrade ägarförhållanden eller andra ändringar som kan påverka förutsättningar för tillstånd.
- Anmälningsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare på 1 K tas bort.
- Tillsynsavgiften för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare höjs från 1 K till 2K året då man anmäler försäljningen. Därefter är tillsynsavgiften 1 K.
- Tillsynsavgiften för tobaksförsäljning lämnas oförändrad och är även fortsättningsvis 3 K.
- Möjligheten att ta betalt per timme nerlagd tillsynstid när schabloniserad tillsynsavgift inte räcker till behålls.

Timavgiften räknas upp enligt SKLs prisindex för kommunal verksamhet (PKV), dock minst med 2,7% med basmånad oktober 2017.

Beskrivning av ärendet

Den 1 juli 2019 får Sverige en ny lag om tobak och liknande produkter, SFS 2018:2088. Den nya lagen ersätter nuvarande tobakslag (1993:581) samt nuvarande lag om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425).

Söderåsens miljöförbund är sedan tidigare ansvarig myndighet för tillsyn enligt tobakslagen samt lagen om elektroniska cigaretter i samtliga medlemskommuner. Miljöförbundet föreslår att miljöförbundet även fortsättningsvis ansvarar för prövning och tillsyn gällande tobak och elektroniska cigaretter. En förutsättning för detta är dock att myndigheten kan ta betalt för det arbete som kommer att utföras, i enlighet med kommunallagens regler om självkostnads- och likställighetsprincipen. Miljöförbundets förslag till övertagande av tillsynsansvar hanteras i ärende med diarienummer 2018.3017.

I propositionen till den nya lagen kan man utläsa att alkohollagen används som förebild i stora delar av framtagandet av den nya lagen. Miljöförbundets utredning visar dock att alkohollagen inte kan användas som grund vid miljöförbundets framräkning av taxan, då avgifterna för ett serveringstillstånd enligt alkohollagen visar kraftiga variationer både i våra medlemskommuner men även i andra närliggande kommuner.

Den nya lagstiftningen innebär nya arbetsuppgifter. Nya arbetsuppgifter innebär en viss osäkerhet kring innebörden och tidsåtgången. I utredningen har vi gjort en omvärldsanalys och gjort en beräkning på tidsåtgång för nytillkomna arbetsuppgifter. En utvärdering av arbetsuppgifternas omfattning kan göras först efter att arbetsuppgifterna utförts under en period. En sådan utvärdering kan medföra att taxorna behöver ses över och justeras framöver.

Om kommunerna inte godkänner miljöförbundets förslag på taxa och därmed också att inte överlämna tillsynsansvaret enligt lagen om tobak och liknande produkter till Söderåsens miljöförbund kommer samtliga uppgifter som är kopplade till detaljhandel med tobaksvaror inklusive rökfria miljöer samt detaljhandel med elektroniska cigaretter att återgå till kommunerna.

Beslut om tillsynsansvar samt taxor behöver vara tagna och vunnit laga kraft senast den 1 juli 2019.

Ytterligare information och möjlighet att ställa frågor kommer att ges under medlemssamrådet under mars månad.

Utredning i ärendet

Allmänt om den nya lagen

Flertalet av bestämmelserna i den nuvarande tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare flyttats oförändrat över till den nya lagen. Förändringarna i den nya lagen syftar till att minska bruket av tobak och att motverka illegal handel med tobaksvaror.

Vid framarbetandet av den nya lagen om tobak och liknande produkter har alkohollagen (2010:1622) använts som förebild. Förändringarna i den nya lagen har därför många gemensamma delar med alkohollagen.

Den stora förändringen i den nya lagen är att försäljning av tobaksvaror blir tillståndspliktigt. Det innebär att alla som bedriver detaljhandel och partihandel med tobaksvaror måste ansöka om tillstånd för att få sälja tobak. Kravet gäller förutom nya verksamheter även alla befintliga försäljare av tobaksvaror. Ansökningsförfarandet är att likställa med ansökan om serveringstillstånd enligt alkohollagen, men något mindre komplext. Myndigheten ska i tillståndsprocessen göra en lämplighetsprövning vilket innebär att myndigheten ska bedöma om den som säljer tobaksvaror är ekonomisk och personligt lämplig. Det införs krav och möjligheter att remittera Polismyndigheten och Tullverket. Bevisbördan ligger på den som ansöker om tillstånd. Om man inte bedöms lämplig ska myndigheten ge avslag.

Nuvarande lagstiftning ställer endast krav på att den som säljer tobak till konsument, dvs. detaljhandeln, anmäler sin verksamhet till myndigheten. Partihandlare med tobaksvaror är enligt nuvarande lagstiftning varken anmälningspliktiga eller skyldiga att ansöka om tillstånd. Anmälningsplikten för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare flyttas över till den nya lagen.

Lagstiftarna har beslutat att kommunerna är ansvariga för att handlägga och besluta om försäljningstillstånd. Prövning och tillsynsansvar enligt den nya lagen kommer att kräva direktionsbeslut i varje ärende, eller delegationsbeslut om detta delegeras ner till tjänstemännen.

Konsekvensbedömning för myndigheten

Den nya lagstiftningen kommer att påverka myndigheten med ansvar för arbetet på flera olika sätt. Nedan listas en del av konsekvenserna:

- En administrativ merkostnad jämfört med nuvarande lagstiftning. Kommunerna har därför getts möjlighet att täcka dessa kostnader genom avgifter. Därför behöver taxorna ses över så att de täcker de kostnader som kommer att uppstå. Utan taxor som täcker de kostnader som uppstår i samband med lagändringen kan myndigheten inte ha resurser som täcker det behov som kommer att uppstå, arbetsuppgifterna riskerar att inte blir utförda i enlighet med lagstiftningen och myndighetens ekonomi kommer att påverkas negativt.

- En ökad arbetsbelastning väntas. Söderåsens miljöförbund har idag ca 55 anmälda försäljare av tobaksvaror. Om samtliga väljer att ansöka om tillstånd vid införandet av tillståndsplikt kommer en kraftig ökning av arbetsbelastningen ske under övergångsperioden. Rekrytering av tillfälliga resurser kommer behöva att ske. Arbetsbelastningen kommer även att öka under lång sikt då det krävs mer administrativ tillsyn än tidigare.

- Miljöförbundet bedömer att 30% av våra befintliga försäljare av tobaksvaror inte kommer att anses lämpliga och därmed kommer att få ett avslag om de väljer att

ansöka om försäljningstillstånd. Det kräver en översyn av rutinerna vid beslutsfattandet och handläggarnas arbetsmiljö vad gäller hot och våld.

Konsekvensbedömning för verksamheterna

Den nya lagstiftningen kommer även att påverka företagen. Nedan listas en del av konsekvenserna:

- Alla företag med försäljning av tobaksvaror ska ansöka om försäljningstillstånd. Även de befintliga tobakshandlarna i kommunerna måste söka tillstånd. En övergångsperiod för befintliga handlare finns och löper mellan den 1 juli 2019 och den 1 november 2019. Befintliga handlare får fortsätta sin försäljning under denna perioden och tills myndigheten meddelat tillstånd eller gett avslag. De befintliga handlare som inte sökt om tillstånd innan den 1 november 2019 får inte lov att sälja tobaksvaror.

- Försäljning av tobaksvaror kommer att vara förenat med ökade kostnader även för företagen. Förslaget på ny taxa innebär att samtliga försäljare av tobaksvaror som efter att lagen träder i kraft önskar fortsätta sin försäljning kommer att behöva ansöka om tillstånd och betala en ansökningsavgift enligt taxan. Även om man nekas tillstånd ska man betala ansökningsavgiften. Detta eftersom avgiften omfattar myndighetens kostnad för handläggning och prövning av ansökan, och inte själva tillståndet.

- Efter den 1 juli 2019 måste nya tobaksförsäljare ansöka om tillstånd och få tillstånd innan försäljningen kan påbörjas. Det finns inga bestämmelser i lagen om hur lång tid en tillståndsprövning får ta. Även här använder man serveringstillstånden som förebild. I alkoholförordningen framgår att kommunen ska fatta beslut i ett ärende om serveringstillstånd inom fyra månader från det att en fullständig ansökan inkommit.

- Tillståndsplikten innebär att en butiksinnehavare som nekas tillstånd eller som blivit av med sitt tillstånd inte kan lämna över försäljningen till en ny verksamhetsutövare omedelbart.

- En sundare konkurrens väntas då tillståndsplikten kommer göra det möjligt för myndigheterna att i tillståndsprövningen begränsa de illegala inslagen och sålla bort oseriösa aktörer från marknaden.

- Tillståndsplikten innebär att det blir svårare att bedriva illegal handel i en legal butik.

Miljöförbundets utredning av ny taxa

I regeringens proposition (2017/18:156) framgår att vid bedömningen av kostnaden av ett enskilt tillståndsärende bör vägledning kunna hämtas från kommunernas hantering av serveringstillstånd. Vidare framgår att avgifterna för denna hantering varierar kraftigt, från 1 000 kr till 12 000 kr (uppgifter från 2013).

I propositionen framkommer vidare att kostnaderna för hantering av tobakstillstånd kan förväntas bli något lägre än för alkoholtillstånden, då bedömningskriterierna och

komplexiteten i handläggningen inte är fullt lika stora. Det framkommer också att regeringen gör bedömningen att kommunernas kostnader i anslutning till hanteringen av tobakstillstånden till fullo bör kunna finansieras genom ansökningsavgiften.

Avgift i förhållande till alkoholtillstånden
Söderåsens miljöförbund har i arbetet med utredning av ny taxa gjort en omvärldsanalys. Slutsatsen av omvärldsanalysen är att avgifterna för alkoholtillstånden inte kan agera som riktmärken när vi arbetar fram ett förslag på ny taxa.

Vi har jämfört kostnaderna för alkoholtillstånd i våra medlemskommuner samt i närliggande kommuner. Denna jämförelse, liksom den jämförelse som framkommer i propositionen till den nya lagen, visar kraftiga variationer i avgifterna.

Avgift för alkoholtillstånd i våra medlemskommuner är generellt låg, och varierar från 4 816 kr till 8 500 kr. Avgift för alkoholtillstånd i våra medlemskommuner samt i närliggande kommuner (totalt 12 kommuner) varierar mellan 4 816 kr till 12 000 kr. I jämförelsen har två av våra medlemskommuner lägst avgift.

Tillsynsavgifterna varierar också, inte bara mellan kommunerna utan mellan verksamheter i samma kommun. Anledningen till att tillsynsavgifterna varierar mellan verksamheter i samma kommun är att man baserar avgiften på omsättningen av alkohol. Detta är möjligt då verksamheter med alkoholtillstånd är skyldiga att årligen skicka in en restaurangrapport. Liknande bestämmelse finns inte för tobakstillstånden. Tillsynsavgiften för verksamheter med servering av alkohol varierar mellan 1 400 kr och 19 100 kr i de 12 jämförda kommunerna. I våra medlemskommuner varierar det mellan 1 400 kr och 8 000 kr. I två av våra kommuner har handläggningen av alkoholtillstånd samt tillsyn av dessa lämnats över till annan kommun. Kommunerna som handlägger medlemskommunernas alkoholtillstånd har i båda fallen högre avgifter i sina hemkommuner, både för tillstånd och tillsyn. I ett fall är ansökningsavgiften mer än det dubbla i hemkommunen än i våra medlemskommuner.

Om miljöförbundet utgår från de uppgifter som framkommit i omvärldsanalysen och utredningen kring alkoholtillstånden skulle den framräknade tiden och avgiften för tobakstillstånden inte motsvara den arbetsinsats och den kostnad som detta arbete kommer att innebära. Eftersom att variationerna är så stora mellan våra medlemskommuner finns det heller ingen tydlig linje att följa.

Miljöförbundets utredning av tidsåtgång och kostnad för tillståndsprövning
Tillståndsansökan:
Miljöförbundet har sammanställt de arbetsuppgifter som en handläggning av en tillståndsansökan förväntas innebära. Två scenarion har beaktats, ett ärende där en komplett ansökan inkommer och kan handläggas utan några större hinder samt ett ärende där en ofullständig ansökan inkommer, där utredningen visar att verksamhetsutövaren eller personer med betydande inflytande i rörelsen bedöms som olämpliga och där utredningen leder till ett beslut om avslag. Tidsåtgången varierar i dessa ärendena mellan 6,5 timmar och 13,5 timmar. I scenariot med ett ärende med

avslag har vi inte tagit höjd för den tid som kan komma att läggas ner vid ett eventuellt överklagande med domstolsförhandlingar.

I utredningen av ny taxa har vi sett över våra befintliga handlare och gjort en inledande bedömning kring hur vi tror att de skulle kunna klara den typ av prövning de nu ställs inför. Vår bedömning är att ca 30% av våra befintliga handlare inte skulle anses vara lämpliga pga. ekonomiska eller personliga skäl.

Utredningen visar också att merparten av handlarna kommer att kunna genomgå en tillståndsprövning utan större hinder. Många med tvivelaktiga förutsättningar för tillstånd bedöms inledningsvis avstå från att söka tillstånd efter information om vad prövningen kommer att innebära. Där tillkommer troligtvis istället en större utredning kring bulvanförhållande. Sammanslaget gör vi bedömningen att 30 % av ärendena kommer att vara av svårare art och att 70 % kommer att följa den normala ärendegången, utan vidare hinder.

Miljöförbundets bedömning är därmed att en rimlig schabloniserad tid landar på 8 timmar per tillståndsansökan gällande detaljhandeln. Handläggningen av tillståndsansökan kommer att ta lika lång tid oaktat om det är ett permanent eller tillfälligt tillstånd då ansökningsprocessen är densamma. Avgiften för ansökan om tillstånd för detaljhandel ska således motsvara 8K.

En del av tillståndsprocessen är att inhämta yttrande från Polismyndigheten, Tullverket samt Skatteverket. Detta är inget krav för de med detaljhandel utan en bedömning ska se i varje enskilt fall om det krävs för att kunna pröva deras lämplighet. För partihandlare är det däremot ett lagkrav att innan tillstånd ges, inhämta yttrande från Polismyndigheten och Tullverket. Därför bedöms handläggningen av ansökan för tillstånd för partihandel generera mer tid och därför är den avgiften satt 1 timme högre, till 9 timmar. Handläggningen av tillståndsansökan kommer att ta lika lång tid oaktat om det är ett permanent eller tillfälligt tillstånd då ansökningsprocessen är densamma. Avgiften för ansökan om tillstånd för partihandel ska således motsvara 9K.

Utöver avgifterna för prövning av tillstånd innehåller taxan en möjlighet att ta ut avgift per nerlagd timme vid anmälan om ändringar i en verksamhet med försäljningstillstånd. Det kan vara ändring av ägarförhållanden där en ny lämplighetsprövning krävs, eller andra mindre förändringar som har påverkan på förutsättningarna för tillståndet. Där bedömer vi att en rörlig timavgift är lämplig för att täcka de variationerna i tid detta förväntas generera.

Vi har även gjort en omvärldsanalys gällande närliggande kommuners förslag på nya taxor. Ingen av de kommuner vi varit i kontakt med har idag en beslutad taxa, utan alla är i förberedelsestadiet där man räknar fram de kostnader man förväntas få i samband med den nya lagen och har meddelat förslag på taxor. Malmö stad och Lunds kommun har inledningsvis flaggat för att de i sina beräkningar landat på en tidsåtgång på ca 8 timmar och i Lund finns ett förslag på taxa motsvarande 8 timmar arbete för tillståndsansökan. Även Ängelholm har meddelat att deras förslag på taxa och deras utredning visar 8 timmars tidsåtgång för hantering av en tillståndsansökan.

söderåsens MILJÖFÖRBUND
Bjuv • Klippan • Perstorp • Svalöv • Örkelljunga

Taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter

Fastställd av Kommunfullmäktige i Bjuvs kommun 2019-
Klippans kommun 2019-
Perstorps kommun 2019-
Svalövs kommun 2019-
Örkelljunga kommun 2019-

Taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Söderåsens miljöförbunds kostnader för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter.

2 § Avgift enligt denna taxa ska betalas av den som bedriver tillståndspliktig detaljhandel med tobaksvaror samt partihandel med tobaksvaror.

3 § Avgift enligt denna taxa ska betalas av den som bedriver anmälningspliktig försäljning av elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare till konsument.

4 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för:
- Extra kontroll som föranleds av klagomål som visar sig obefogat.
- Tid för handläggning av överklagan

5 § Beslut om avgift fattas av Söderåsens miljöförbund.

6 § Inställelsetid/restid är 1 timme för fram- och återresa oavsett resans längd, faktiskt nedlagd tid och om resan samordnas med andra besök.

Avgift för handläggning och prövning av tillstånd

7 § Avgiften för handläggning av tillståndsansökan för detaljhandel med tobaksvaror är 8 K. Avgiften återbetalas inte om ansökan skulle avslås. Avgiften gäller oaktat om det är ett tillfälligt eller ett permanent tillstånd.

8 § Avgiften för handläggning av tillståndsansökan för partihandel med tobaksvaror är 9 K. Avgiften återbetalas inte om ansökan skulle avslås. Avgiften gäller oaktat om det är ett tillfälligt eller ett permanent tillstånd.

Avgift för handläggning av anmälan om förändring

9 § Timavgift tas ut vid handläggning av anmälan om förändrade ägarförhållanden eller andra ändringar som kan påverka förutsättningar för tillstånd.

Årlig tillsynsavgift

10 § För tillsyn av försäljning av tobaksvaror (detaljhandel samt partihandel) debiteras årlig avgift. Avgiften är 3 K.

11 § För tillsyn av försäljning av elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare debiteras årlig avgift. Avgiften är 2 K samma år som försäljningen anmäls. Därefter är avgiften 1 K.

12 § Årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Sådan avgift skall betalas från och med det kalenderår då verksamheten påbörjats om inget annat anges. Avgift skall betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår som verksamheten bedrivs.

Timtaxa

13 § Timkostnad tas ut för tillsyn som inte ryms inom den planerade normala tillsynstiden.

14 § Timkostnaden är 1 K per hel timme tillsynstid. Med tillsynstid avses den sammanlagda tid som varje tjänsteman vid förbundet har använt för inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt rapportering till läkemedelsverket. Avgift tas ut för varje påbörjad halv timme. Om den sammanlagda tillsynstiden understiger en halv timme per år tas ingen timavgift ut. För inspektioner och andra offentliga kontroller som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar, tas avgift ut med 1,5 gånger ordinarie timavgift.

Kostnadsfaktorn K

15 § Söderåsens miljöförbund kan för varje kalenderår (avgiftsår) besluta att höja de i denna taxa antagna fasta avgifterna och timavgifterna med förändring i prisindex för kommunal verksamhet (PKV), med basmånad oktober 2017.

Nedsättning av avgift

16 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art och omfattning, tillsynsbehovet, nedlagd handläggningstid och övriga omständigheter, får avgift för tillsyn enligt denna taxa sättas ned eller efterskänkas.

Avgiftens erläggande m.m.

17 § Betalning av avgift enligt denna taxa skall ske till Söderåsens miljöförbund. Betalning skall ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i räkning.

Verkställighetsfrågor m.m.

18 § Söderåsens miljöförbunds beslut om avgift kan överklagas hos förvaltningsrätten.

Denna taxa träder i kraft den 1 juli 2019.

Tillsyn:
Tillsynsavgiften för försäljning av tobaksvaror lämnas oförändrad i förslaget. I nuvarande taxa finns en tillsynsavgift motsvarande 3K. Detta ger förutsättningar för ett årligt tillsynsbesök. I nuvarande taxa finns även möjlighet att debitera verksamheterna per nerlagd timme i ärenden där den schabloniserade avgiften inte räcker till. Denna möjlighet bör finnas kvar. Avgift för extra kontroll används i huvudsak vid uppföljande tillsyn till följd av bristande efterlevnad av lagen. Detta ger förutsättningar för att debitera de verksamheterna med ökat tillsynsbehov istället för att samtliga verksamheter ska betala en högre schabloniserad tillsynsavgift.

I både anmälningsförfarandet och ansökningsförfarandet finns krav på att verksamheterna bifogar kopior på sina egenkontrollprogram. I framräknandet av avgiften för prövningen av ansökan av försäljning av tobaksvaror finns tiden för denna granskningen inräknad. Eftersom det saknas lagstöd att ta ut en avgift för motsvarande anmälan om försäljning av elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare bedömer miljöförbundet att tillsynsavgiften för dessa produkter året då verksamheten anmäler sig behöver vara större än kommande år. Detta för att granskningen av verksamhetens egenkontrollprogram ska kunna utföras utöver den ökade tillsynsinsats som sker i samband med att verksamheten är nystartad. Därför ges förslaget att avgiften år 1 ska motsvara 2K och åren därefter motsvara 1K. Detta ger förutsättningar för att granska egenkontrollprogrammen i samband med anmälan och att man därefter kan utföra en tillsyn när verksamheten nyligen påbörjat försäljningen. Därefter kommer tillsynsintervallet vara 3 år. Om tillsyn ska bedrivas oftare än vart tredje år krävs en årlig tillsynsavgift motsvarade tobaksförsäljning.

Lagstiftning

Enligt 8 kap, 1 § i lagen om tobak och liknande produkter får kommunen ta ut en avgift för prövningen av ansökan om försäljningstillstånd. Detta gäller både detaljhandel och partihandel.

Enligt 8 kap, 2 § i samma lagstiftning får kommunen ta ut en avgift för sin tillsyn av den som bedriver tillståndspliktig försäljning av tobaksvaror samt av den som bedriver anmälningspliktig försäljning av elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare.

Förslag på beslutstext

Kommunfullmäktige i medlemskommunerna föreslås fatta beslut med följande lydelse:

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Söderåsens miljöförbunds förslag på taxa för prövning och tillsyn enligt lagen om tobak och liknande produkter (2018:2088). Taxan ska börja gälla den 1 juli 2019. Taxan ersätter taxa för tobak samt taxa för elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare.

Malin Pommer
Avdelningschef, livsmedel och åldersbegränsade varor

Postadress
Box 74
264 21 KLIPPAN

Besöksadress
Storgatan 50 C
Klippan

Telefon
0435-78 24 70

E-post
info@smfo.se

Hemsida
www.smfo.se

From: Charlotte Leander
Sent: Tue, 16 Apr 2019 07:11:19 +0000
To: Kansli medlemskommuner
Cc: anders.mansson@bjuv.se;hans.bertil.sinclair@klippan.se;Christian Larsson;Torgny Lindau;Fredrik Jönsson;Christer Pålsson;Ulf Bengtsson;Tomas Rikse;Stefan Christensson;Stefan Larsson;Torbjörn Ekelund;Magnus Håkansson;Malin Pommer;Suzanne Eckerström
Subject: Taxa för tobakstillsyn - förtydligande

Hej
På förekommen anledning finns ett behov av förtydligande avseende föreslagen taxa för tobakstillsynen (Taxa för tillsyn enligt LTLP), gällande formuleringen kring indexhöjning.

Av förslaget till taxa framgår följande;

"Kostnadsfaktorn K

15 § Söderåsens miljöförbund kan för varje kalenderår (avgiftsår) besluta att höja de i denna taxa antagna fasta avgifterna och timavgifterna med förändring i prisindex för kommunal verksamhet (PKV), med basmånad oktober 2017."

Formuleringarna i taxanförslaget harmonierar med utformningen av förbundets övriga taxor och att **uppräkningen enligt index kommer att ske på exakt samma sätt som övriga taxor i förbundet**.
Samtidigt har i det i protokollet från Direktionen insmugit sig en felaktig formulering i förslaget till beslutstext.

"Timavgiften räknas upp enligt SKLs prisindex för kommunal verksamhet (PKV), dock minst med 2,7% med basmånad oktober 2017."

Vi ber er utesluta följande ord *"dock minst med 2,7%"* – naturligtvis under förutsättning att taxan antas.

Med vänlig hälsning

Charlotte Leander
Miljöchef
Tfn 0435-78 24 20

Söderåsens miljöförbund
Postadress: Box 74, 264 21 Klippan
Besöksadress: Storgatan 50 C, Klippan
Tfn växel: 0435-78 24 70
E-post: charlotte.leander@smfo.se
Hemsida: www.smfo.se

söderåsens
MILJÖFÖRBUND
Bjuv • Klippan • Perstorp • Svalöv • Örkelljunga

§ 35

Tillsynsansvar - lag om tobak och liknande produkter
2019/64

Sammanfattning
Kommunen ansvarar för tillsyn enligt tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Tillsynen omfattar både regelefterlevnaden i detaljhandeln samt gällande rökfria miljöer. I Bjuvs kommun, Klippans kommun, Svalövs kommun, Perstorps kommun och Örkelljunga kommun är Söderåsens miljöförbund ansvariga för tillsynen enligt nuvarande lagstiftning.

Den 1 juli 2019 träder lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i kraft. Den nya lagen ersätter tobakslagen (1993:581) och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425). Flertalet av bestämmelserna i tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare förs i sak oförändrade över till den nya lagen. Därutöver införs genom den nya lagen krav på försäljningstillstånd för att få sälja tobak till konsument och för att få bedriva partihandel med tobaksvaror. Kommunen är enligt den nya lagen ansvarig tillstånds- och tillsynsmyndighet. Lagändringen innebär att samtliga medlemskommuner behöver ta beslut om vart tillsynsansvaret ska ligga.

Om Söderåsens miljöförbund ska ha tillsynsansvaret enligt den nya lagen krävs att arbetet finansieras genom avgiftsuttag enligt självkostnadsprincipen. Det innebär att kommunen även då behöver ta beslut om taxor som omfattar tillstånds- och tillsynsavgifter. Besluten måste vara tagna och ha vunnit laga kraft senast den 1 juli 2019.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att Söderåsens miljöförbund får tillsynsansvar enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i Perstorps kommun

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Håkansson, Kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Tillsynsansvar - lag om tobak och liknande produkter

Sammanfattning
Kommunen ansvarar för tillsyn enligt tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Tillsynen omfattar både regelefterlevnaden i detaljhandeln samt gällande rökfria miljöer. I Bjuvs kommun, Klippans kommun, Svalövs kommun, Perstorps kommun och Örkelljunga kommun är Söderåsens miljöförbund ansvariga för tillsynen enligt nuvarande lagstiftning.

Den 1 juli 2019 träder lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i kraft. Den nya lagen ersätter tobakslagen (1993:581) och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425). Flertalet av bestämmelserna i tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare förs i sak oförändrade över till den nya lagen. Därutöver införs genom den nya lagen krav på försäljningstillstånd för att få sälja tobak till konsument och för att få bedriva partihandel med tobaksvaror. Kommunen är enligt den nya lagen ansvarig tillstånds- och tillsynsmyndighet. Lagändringen innebär att samtliga medlemskommuner behöver ta beslut om vart tillsynsansvaret ska ligga.

Om Söderåsens miljöförbund ska ha tillsynsansvaret enligt den nya lagen krävs att arbetet finansieras genom avgiftsuttag enligt självkostnadsprincipen. Det innebär att kommunen även då behöver ta beslut om taxor som omfattar tillstånds- och tillsynsavgifter. Besluten måste vara tagna och ha vunnit laga kraft senast den 1 juli 2019.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att Söderåsens miljöförbund får tillsynsansvar enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i Perstorps kommun

Ulf Bengtsson
Kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Håkansson
Kommunsekreterare
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Söderåsens miljöförbund

§ 14

Dnr 2018.3017

Tillsynsansvar – lag om tobak och liknande produkter

Direktionens beslut

Direktionen för Söderåsens miljöförbund beslutar att föreslå kommunfullmäktige i medlemskommunerna att Söderåsens miljöförbund får tillsynsansvar enligt lag (SFS 2018:2088) om tobak och liknande produkter i Bjuvs kommun, Klippans kommun, Svalövs kommun, Perstorps kommun och Örkelljunga kommun.

Övertag av tillsynen sker under förutsättning att kommunfullmäktige i medlemskommunerna även beslutar om taxa, i enlighet med förslag i ärende 2019.273.

Förslag på beslutstext hos medlemskommunernas kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige i medlemskommunerna föreslås fatta beslut med följande lydelse:

Kommunfullmäktige beslutar att Söderåsens miljöförbund får tillsynsansvar enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i, Bjuvs, Klippans, Perstorps, Svalövs och Örkelljungas kommuner.

Beskrivning av ärendet

Kommunen ansvarar för tillsyn enligt tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Tillsynen omfattar både regelefterlevnaden i detaljhandeln samt gällande rökfria miljöer. I Bjuvs kommun, Klippans kommun, Svalövs kommun, Perstorps kommun och Örkelljunga kommun är Söderåsens miljöförbund ansvariga för tillsynen enligt nuvarande lagstiftning.

Den 1 juli 2019 träder lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i kraft. Den nya lagen ersätter tobakslagen (1993:581) och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425). Flertalet av bestämmelserna i tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare förs i sak oförändrade över till den nya lagen. Därutöver införs genom den nya lagen krav på försäljningstillstånd för att få sälja tobak till konsument och för att få bedriva partihandel med tobaksvaror. Kommunen är enligt den nya lagen ansvarig tillstånds- och tillsynsmyndighet. Lagändringen innebär att samtliga medlemskommuner behöver ta beslut om vart tillsynsansvaret ska ligga.

Om Söderåsens miljöförbund ska ha tillsynsansvaret enligt den nya lagen krävs att arbetet finansieras genom avgiftsuttag enligt självkostnadsprincipen. Det innebär att kommunerna även då behöver ta beslut om taxor som omfattar tillstånds- och tillsynsavgifter. Besluten måste vara tagna och ha vunnit laga kraft senast den 1 juli 2019.

Underlag
Tjänsteutlåtande daterat 2019-02-19

Expediering
Beslutet skickas till medlemskommunerna

---

söderåsens
MILJÖFÖRBUND
Bjuv • Klippan • Perstorp • Svalöv • Örkelljunga

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Datum
2019-02-19

Beteckning
2018.3017-3

Handläggare:
Malin Pommer
0435-78 24 76
malin.pommer@smfo.se

Direktionen

Tillsynsansvar – lag om tobak och liknande produkter

Förslag till beslut

Direktionen för Söderåsens miljöförbund beslutar att föreslå kommunfullmäktige i medlemskommunerna att Söderåsens miljöförbund får tillsynsansvar enligt lag (SFS 2018:2088) om tobak och liknande produkter i Bjuvs kommun, Klippans kommun, Svalövs kommun, Perstorps kommun och Örkelljunga kommun.

Övertag av tillsynen sker under förutsättning att kommunfullmäktige i medlemskommunerna även beslutar om taxa, i enlighet med förslag i ärende 2019.273.

Beskrivning av ärendet

Kommunen ansvarar för tillsyn enligt tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Tillsynen omfattar både regelefterlevnaden i detaljhandeln samt gällande rökfria miljöer. I Bjuvs kommun, Klippans kommun, Svalövs kommun, Perstorps kommun och Örkelljunga kommun är Söderåsens miljöförbund ansvariga för tillsynen enligt nuvarande lagstiftning.

Den 1 juli 2019 träder lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i kraft. Den nya lagen ersätter tobakslagen (1993:581) och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare (2017:425). Flertalet av bestämmelserna i tobakslagen och lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare förs i sak oförändrade över till den nya lagen. Därutöver införs genom den nya lagen krav på försäljningstillstånd för att få sälja tobak till konsument och för att få bedriva partihandel med tobaksvaror. Kommunen är enligt den nya lagen ansvarig tillstånds- och tillsynsmyndighet. Lagändringen innebär att samtliga medlemskommuner behöver ta beslut om vart tillsynsansvaret ska ligga.

Om Söderåsens miljöförbund ska ha tillsynsansvaret enligt den nya lagen krävs att arbetet finansieras genom avgiftsuttag enligt självkostnadsprincipen. Det innebär att kommunerna även då behöver ta beslut om taxor som omfattar tillstånds- och tillsynsavgifter. Besluten måste vara tagna och ha vunnit laga kraft senast den 1 juli 2019.

till att lämplighetspröva handlarna. Hänsyn ska tas till bland annat personlig och ekonomisk lämplighet. Tidigare överträdelser av lagen ska vägas in i bedömningen. I egenskap av tillsynsmyndighet har Söderåsens miljöförbund redan idag viss förkunskap om tobakshandlarnas lämplighet.

Förslag på beslutstext
Kommunfullmäktige i medlemskommunerna föreslås fatta beslut med följande lydelse:

Kommunfullmäktige beslutar att Söderåsens miljöförbund får tillsynsansvar enligt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter i X kommun.

Malin Pommer
Avdelningschef

§ 45

AV Media Skåne: Hemställan om ansvarsfrihet 2018
2019/72

Sammanfattning
Årsredovisning för 2018 avseende AV Media Skånes verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i AV Media Skåne ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Håkansson, Kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Hemställan om ansvarsfrihet för AV Media Skåne

Sammanfattning
Årsredovisning för 2018 avseende AV Media Skånes verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i AV Media Skåne ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Håkansson

Kommunsekreterare
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
AV Media Skåne

MEDIA SKÅNE

Till Kommunfullmäktige i Bromölla, Båstad, Hässleholm, Klippan, Osby, Perstorp, Simrishamn, Tomelilla Åstorp, Ängelholm, Örkelljunga och Östra Göinge kommuner

Revisionsberättelse för år 2018

Vi har granskat AV Media Skånes verksamhet under år 2018. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har skett genom dels den löpande granskningen av verksamheten och dels genom den lagstadgade revisionen.

I tidigare revisionsberättelser har revisorerna riktat anmärkningar mot direktionen för bristande rapportering i delårs- och årsbokslut samt för dålig följsamhet till upphandlingslagstiftning samt för bedrivande av näringsverksamhet utanför förbundets geografi. I årets granskning kan vi konstatera att den ekonomiska rapporteringen har utvecklats, att förbundet har avvecklat sin försäljning av IT-relaterade produkter och att förbundet har påbörjat ett arbete med att omförhandla avtalen med samverkanskommunerna. I det senare fallet avses en anpassning av avtalen till kommuners rätt till förenklad avtalssamverkan.

EY har biträtt oss i granskningen av räkenskaperna, bokslutet och årsredovisningen för år 2018. Resultatet av granskningen har sammanfattats i en granskningsrapport. Vi gör en delvis annan tolkning än direktionen rörande god ekonomisk hushållning, då förbundet inte uppnår balanskravet. Vår bedömning grundar sig också på att verksamhetsmålen inte är mätbara. Därför måste indikatorer tas fram för uppföljning av verksamhetsmålen.

Vi bedömer att direktionen i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Likaså att direktionens interna kontroll varit tillräcklig. **Vi tillstyrker att medlemskommunernas kommunfullmäktige beviljar direktionen och de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2018.** Vi tillstyrker att årsredovisning för 2018 godkänns för AV Media Skåne.

Hässleholm 2019-03-15

Ingemar Olsson Yngve Lörup Jörgen Andersson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:
- Rapport över granskning av delårsrapport 2018-08-31 (översänd sedan tidigare)
- Granskning av årsbokslut 2018

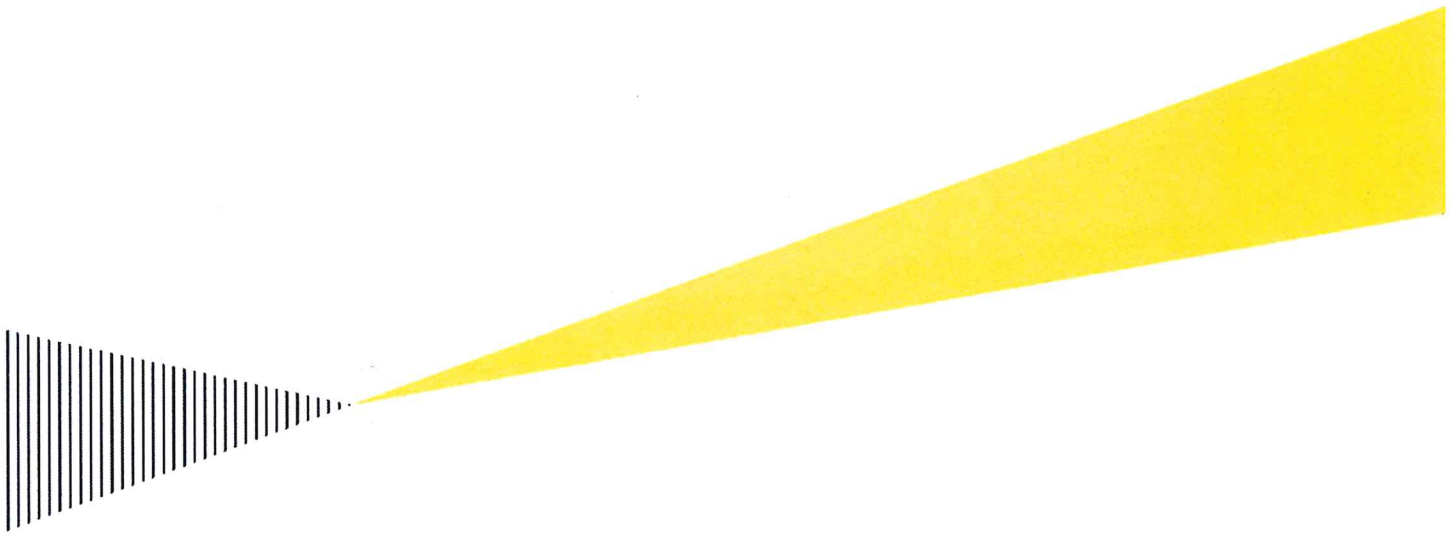
Revisionsrapport 2018
Genomförd på uppdrag av revisorerna
Mars 2019

Kommunalförbundet AV Media Skåne

Granskning av årsbokslut 2018-12-31

Thomas Hallberg

Angelica Borgström



Building a better working world

Building a better working world

Innehåll

1. Inledning 3

1.1. Syfte 3

1.2. Metod och avgränsningar 3

2. Rättvisande räkenskaper 4

2.1. Bokslutsprocessen 4

2.2. Redovisningsprinciper mm 4

2.3. Utfallet för perioden 4

3. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning 5

3.1. Sammanfattande bedömning 5

Building a better working world

1. Inledning

1.1. Syfte

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har vi granskat Kommunalförbundet AV Media Skånes årsbokslut och årsredovisning per 2018-12-31. Syftet med granskningen är att bedöma om de av direktionen antagna finansiella målen uppnåtts, bedöma om verksamheten drivits så att direktionens beslutade mål och inriktningar för god ekonomisk hushållning för verksamheterna uppnåtts, bedöma om balanskravet har uppnåtts samt bedöma om årsredovisningen är upprättad enligt god sed för kommunal verksamhet och därmed ger en rättvisande bild över resultat och ställning
Rapporten innefattar väsentliga iakttagelser och sammanfattande bedömningar.

1.2. Metod och avgränsningar

Riskbedömningen är central i vår metod. Kombinationen av inneboende risk, kontrollrisk och revisionsrisk utgör grunden för vår bedömning av erforderliga granskningsinsatser såväl vad avser art som omfattning.

Granskningen bygger huvudsakligen på intervjuer samt genomgång och avstämning av balansräkningens väsentligaste poster samt analytisk granskning av väsentliga förändringar i balansräkningen jämfört med föregående årsbokslut och delårsbokslut. Uppföljning har gjorts av processen för framtagandet av bokslutet.

Building a better working world

2. Rättvisande räkenskaper

2.1. Bokslutsprocessen

Det har skett en förbättring avseende bokslutsprocessen jämfört med föregående år, då det tidigare varit problem med att materialet inte varit färdigt vid granskningstidpunkten. I år var bokslutet klart när vi påbörjade vår granskning, vilket är en klar förbättring.

2.2. Redovisningsprinciper mm

En förutsättning för att kunna bedöma om en ekonomi är i balans är rättvisande räkenskaper. Årsbokslutet skall upprättas enligt god kommunal redovisningssed, vilket medför krav på bokslutsprocessen bland annat vad gäller periodiseringsprinciper.

Nedan redogörs för de väsentliga noteringar som gjorts i granskningen av balansräkningen.

- Inga väsentliga noteringar har framkommit under revisionen.

2.2.1. Översiktlig sammanställning över resultatet

Belopp i tkr	Utfall 2018	Utfall 2017
Verksamhetens intäkter	11 418	13 772
Verksamhetens kostnader	-9 820	-13 064
Avskrivningar, plan	-1 779	-378
Resultat före finansiella poster	-181	329
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-0	-0
Årets resultat	-181	329

2.3. Utfallet för perioden

Anledningen till det negativa resultatet för 2018 är främst avskrivningar kopplade till immateriella anläggningstillgångar. AV Media började aktivera och skriva av immateriella anläggningstillgångar under föregående år. Avskrivningar har gjorts under hela 2018, vilket är anledningen till ökningen jämfört med föregående år då avskrivningar endast gjordes under en del av året. Vidare påverkar även uppsägningslön resultatet negativt jämfört med budget och föregående år

3. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Direktionen skall fastställa mål för god ekonomisk hushållning och uppföljning av dessa mål skall göras i delårsrapport och i årsredovisning. Mål för god ekonomisk hushållning omfattar både finansiella mål samt verksamhetsmål och det är endast av direktionen fastställda mål inom ramen för god ekonomisk hushållning som är obligatoriska att utvärdera och bedöma i delårsrapport och årsbokslut. Därefter skall revisorerna på basis av kommunalförbundets utvärdering samt sin granskning av delårsrapport och årsredovisning bedöma uppfyllelsen av de mål direktionen fastställt. Även kravet på balans mellan intäkter och kostnader, balanskravet, är lagstadgat. Avstämning av balanskravet skall göras i delårsrapport och årsredovisning.

Bedömning

AV Media redogör för följande verksamhetsmål:

- AV Media bedömer att målet som skall öka och vidareutveckla kompetensutvecklingen vad avser IKT är delvis uppfyllt. Då det inte anges någon mätning av ökningen kan vi inte bedöma huruvida målet är uppfyllt eller inte.
- AV Media bedömer att målet som skall öka kundrelationerna med förskolan delvis är uppfyllt. Då det inte anges någon mätning av ökningen kan vi inte bedöma huruvida målet är uppfyllt eller inte.
- AV Media bedömer att målet som ska fortsätta att utveckla kommunikationsvägarna med kunderna är delvis uppfyllt. Då det inte anges någon mätning av ökningen kan vi inte bedöma huruvida målet är uppfyllt eller inte.
- AV Media bedömer att målet som säger att verksamheten ska kännetecknas av god ekonomisk hushållning är uppfyllt. Målet bedöms vara uppfyllt jämfört med de riktvärden som är satta.
- Balanskravet bedöms ej uppfyllas eftersom ett underskott redovisas och det bedöms inte finnas några justeringsposter som påverkar balanskravet. Återställning av underskottet måste ske inom tre år.
- Avstämning av balanskravet görs i årsredovisningen.

3.1. Sammanfattande bedömning

Efter granskningen av årsredovisningen för 2018 är det revisionens uppfattning
- att årsredovisningen är upprättad enligt god redovisningssed
- att årets balanskrav ej är uppfyllt.

.

Hässleholm den 15 mars 2019

Thomas Hallberg

Auktoriserad revisor

MEDIA SKÅNE

ANKOM
2019 -03- 28

PROTOKOLL

Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne

Sammanträdesdag:	måndag den 11 mars 2019	
Plats och tid:	AV Media Skåne kl. 13.30 – 15.30	
Närvarade:	Sven-Ingvar Borgquist Ordf.	Ängelholm
	Elisabeth Stenberg Michalski	Bromölla
	Erik Berg	Hässleholm
	Rune Persson	Klippan
	Lars-Anton Ivarsson	Osby
	Marie Gärdby	Perstorp
	Jan-Erik Månsson	Simrishamn
	Tina Christensen	Åstorp
	Daniel Jönsson	Östra Göinge
Tjänstgörande Ersättare:	Anneli Eskilandersson	Örkelljunga
Ersättare:	Lars Klees	Hässleholm
	Tonny Svensson	Klippan
	Lars Andreasson	Osby
	Christer Grankvist	Simrishamn
	Marcus Möller	Åstorp
	Lars Carlsson	Ängelholm
Verksamhetschef:	Mikael Lindén	
Personalföreträdare:	Martin Sarkar	
Sekreterare:	Mikael Lindén	
Ordförande:	Sven-Ingvar Borgquist	
Justerare:	Elisabeth Stenberg Michalski	

MEDIA SKÅNE

Ärenden:

§ 10. Mötets öppnande & Upprop
Ordföranden Sven-Ingvar Borgquist hälsade ledamöterna välkomna till dagens möte som är det första i egentlig mening under denna mandatperioden. Verksamhetschefen förrättade upprop.

Direktionen beslutar:
att fastställa tjänstgöringslistan.

§ 11. Val av justerare
Elisabeth Stenberg Michalski Bromölla valdes till att justera dagens protokoll.

§ 12. Föregående direktionsprotokoll
Verksamhetschefen konstaterade att det var valen utav ordföranden, vice ordförande samt val av ledamot ingående i AU som var de viktigaste besluten i mötesprotokoll 2019-01-28 som är utskickat till direktionen sedan tidigare. Inga frågor togs upp.

Direktionen beslutar:
att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna.

§ 13. Redovisning samt överlämnande av Årsredovisning för år 2018 Bilaga 1.
Verksamhetschefen redovisade årsbokslutet samt återkopplade till budgeten för år 2018 samt utfallet i prognosunderlaget december 2018. Bilaga 2.

Direktionen beslutar:
att godkänna årsredovisningen för år 2018 samt att överlämna årsredovisningen för år 2018 till medlemskommunerna.

§ 14. Årets resultat
Årets resultat slutar på minus 180 855 kr.

Direktionen beslutar:
årets resultat minus 180 855 kr som är lånat ur eget kapital återställs under 3 år.

MEDIA SKÅNE

§ 15. Revisionsberättelse
Revisionen (Ernst & Young med politiska revisorer) sammanträder fredag den 15 mars och överlämnar därefter granskningsrapport och revisionsberättelse.

Direktionen beslutar:

att när granskningsrapporten och revisionsberättelsen är klar skall den skickas till AU och direktionens ledamöter.
att granskningsrapporten och revisionsberättelsen för år 2018 biläggs AV Media Skånes årsredovisning.
att granskningsrapporten och revisionsberättelsen för år 2018 tillsammans med årsredovisningen överlämnas till medlemskommunerna med hemställan om att dessa beviljar direktionen ansvarsfrihet för det gångna verksamhetsåret 2018.

§ 16. Statistik för år 2018 Bilaga 3.
Verksamhetschefen kommenterade utskickat underlag. Nytt rekord för vår utlåning, totalt för år 2018 har vi lånat ut 403 235 artiklar. Endast en kommun minskar sin inlåning under 2018.

AU Beslutar:

att godkänna statistiken före år 2018 och att densamma skickas ut till medlemskommunerna tillsammans med årsredovisningen, granskningsrapporten och revisionsberättelsen.

§ 17. Beslut om firmatecknare
Förslag att till firmatecknare utse var för sig ordföranden i Kommunalförbundet AV Media Skåne Sven-Ingvar Borgquist samt verksamhetschefen Mikael Lindén.

Direktionen beslutar:

att beslutar att till firmatecknare utse var för sig ordföranden i Kommunalförbundet AV Media Skåne Sven-Ingvar Borgquist samt verksamhetschefen Mikael Lindén.

§ 18. Dagsaktuellt läge på AV Media Skåne
Verksamhetschefen gav aktuell information om verksamheten.
Investeringar i MakerBox. Inköpt är ljudsystem med högtalare och två headset. Om en månad isolerar vi taket då vi fäller ner innertaket med hjälp av en industriisolering till en kostnad av 30 000 kr. Vi tittar också på någon lösning för att kunna visa film och bilder, projektor eller videovägg.
Uttag av hyra/avgift för lån av MakerBox. Vi kommer att ta ut en avgift hyra för lån av MakerBox, dock inte vid lån ifrån medlemskommunerna och avtalskommunerna.

MEDIA SKÅNE

Pilotprojektet Läshörnan fortgår.
Läromedelsmässa 2019 är genomförd med ett riktigt bra resultat. 50 utställare och 650 föranmälda besökare.
GDPR avtal är skrivna med samtliga leverantörer och kunder.
Höganäs kommun provar våra tjänster och produkter under våren.
Verksamhetschefen kommer att ta kontakt med Bjuvs kommun.
Anledningen är att Helsingborg inte förnyar avtalen med Höganäs och Bjuvs kommun om utlåning ifrån deras mediecentral på grund av GDPR.
Läget avseende val av politiska revisorer är att vi nu fått valen ifrån de tre utvalda kommunerna. Verksamhetschefen visade vilka som är valda.
Ekonomiuppföljning jan och februari 2019. Det har ännu ej hänt så mycket så jag visar inte på några siffror. Vi följer budget så här långt.
I maj har det hänt lite mer och då skall jag också visa på utfall som prognos.

Lars-Anton Ivarsson ställde frågan hur mycket som GDPR har kostat, då han av erfarenhet vet att det har blivit en dyr post för många. Martin Sarkar svarade att vi inte räknat ut separata kostnader för GDPR. Vi har själva Martin och Mikael gjort arbetet med avtalen och vi har användt oss av SKL mall för PUB avtal.

Förslag till beslut.
att lägga informationen till handlingarna.

§ 19. Informationsutbyte ifrån respektive kommun
Ordföranden gav information om att det som är fokus i skolfrågor i Ängelholm är att bygga nya förskolor och skolor.
Vilket också flera utav övriga medlemskommuner också har på agendan.

§ 20. Övriga ärenden
Daniel Jönsson ifrån Östra Göinge kommun önskade att få ett PM med information om förhållandet avseende avgifterna för medlems-kommunerna kontra avtalskommuner och enskilda skolors avtal.
Beslut:
Verksamhetschefen fick i uppdrag att skriva ett PM och skicka ut det till direktionens ledamöter.

Ledamöterna önskar också ett utskick med respektive kommuns statistik uppdelad per skola och då även friskolor i respektive kommun.
Beslut:
AV Media fick i uppdrag att göra så.

MEDIA SKÅNE

Lars Andreasson Osby önskade att få ta del av minnesanteckningar ifrån utvecklingsledarmötena i syfte att hålla sig informerad.
Beslut:
AV Media fick i uppdrag att göra så.

§ 21. Information
OBS! Nästa direktionsmöte är flyttat ifrån måndagen den 6 maj till tisdag den 14 maj och innehåller studiebesök.
Studiebesöket är ännu ej bokat. Dagen är en heldag och kallelse med planering skickas ut så tidigt som det går för ledamöternas planering. (Ändring av datum är utskickat via e-post i särskild ordning samt ändringen är gjord på vår hemsida).

Ordföranden gav ut frågan om ledamöterna hade några förslag till studiebesök.

Lars-Anton Ivarsson gav förslag på Lekolar i Osby.

Verksamhetschefen gav förslag på att besöka den nybyggda skolan i Älmhult som också varit i TV nyligen med anledning av att de i ett klassrum har individuella arbetsplatser. Motivet ifrån skolan att ha enskilda arbetsplatser är att för oss vuxna är det idag mycket prat om kontorslandskapens negativa inverkan på arbetet och arbetsplatsen. Vad är ett klassiskt klassrum om inte ett kontorslandskap.
Verksamhetschefen såg möjligheten att göra dessa båda studiebesök samma dag.

Anneli Eskilandersson gav förslag till besök vid deras hälsoförskola som tas i bruk i augusti 2019.

Christer Grankvist gav förslag på Campus Österlen.

Ordföranden tackade för dagens möte och avslutade mötet.

Bilaga 1.

ÅRSREDOVISNING 2018

2018-01-01—2018-12-31
för

Kommunalförbundet AV MEDIA SKÅNE

Innehåll:
Förvaltningsberättelse.
Bokslut:
Resultaträkning
Balansräkning tillgångar
Balansräkning eget kapital och skulder
Kassaflödesanalys
Redovisningsprinciper
Noter till resultat- och balansräkning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2018-12-31

för

Kommunalförbundet
AV MEDIA SKÅNE



MEDIA SKÅNE

2019-03-11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2018

Historik

1997-01-01 bildades Kommunalförbundet AV Media Skåne. Det nya kommunalförbundet AV Media Skåne övertog den verksamhet som Kristianstads läns AV- och läromedelscentral bedrivit sedan 1970. Enligt kommunalförbundets förbundsordning skulle det bestå under ett år dvs. t.o.m. den 31 december. Under 1997 beslutade tolv av medlemskommunernas fullmäktige att fr.o.m. 1998-01-01 bilda ett nytt kommunalförbund med samma namn.
Förbundets syfte är att tillvarata medlemmarnas intressen inom utbildning, förskola och annan pedagogisk verksamhet. Förbundets ändamål är att främja samverkan och ge medlemmarna ett brett och kvalitativt utbud inom områdena film, ljud, litteratur, pedagogik, skol- och kompetensutveckling samt tillhandahållande av teknik. Förbundet skall ligga i framkant avseende modern pedagogik och teknik.

Medlemskommuner och samverkansavtal

Medlemskommunerna i Kommunalförbundet AV Media Skåne är: Bromölla, Båstad, Hässleholm, Klippan, Osby, Perstorp, Simrishamn, Tomelilla, Åstorp, Ängelholm, Örkelljunga och Östra Göinge. Kristianstad, Laholm, Hörby och Höörs kommun har samverkansavtal för hela kommunen. Eslövs kommun har samverkansavtal för grundskolan och gymnasiesärskolan. Övriga samverkansavtal enligt följande: sex skolor i Svalövs kommun, sju skolor i Kävlinge kommun, en skola i Staffanstorps kommun, en skola i Sjöbo kommun, en skola i Lund, en skola på Ven, samverkans-avtal med Perstorps gymnasium (Perstorp AB), Regionmuséet samt Kommunalförbundet Bromölla-Sölvesborg

Direktionen har bestått av följande ledamöter:

Kommun	Ordinarie	Ersättare
Bromölla	Jalil Chigha (MP)	Elisabeth Stenberg Michalski (S)
Båstad	Helena Stridh (BP)	Ingrid Zäther (S)
Hässleholm	Joachim Fors (S)	Lars Klees (SD)
Klippan	Rune Persson (S)	Helena Dådring (M)/Kristian Seger (M)
Osby	Ingmar Bernthsson (S)	Lars-Anton Ivarsson (M)
Perstorp	Marie Gärdby (C)	Viveca Dahlqvist (PF)
Simrishamn	Christer Grankvist (S) Ordf.	Sven Olsson (M)

Tomelilla	Lena Eriksson (C)	Heléne Lundqvist (S)
Åstorp	Reino Persson (S)	Eddie Ek (SD)/ Marcus Möller (SD)
Ängelholm	BrittMarie Hansson (S)	Sven-Ingvar Borgquist (M)
Örkelljunga	Theresa Lindahl (M)	Leif Svensson (S)
Östra Göinge	Sofia Nilsson (C) Vice ordf.	Sven-Arne Persson (S)

Arbetsutskottet har bestått av

Ordföranden	Christer Grankvist
Vice Ordföranden	Sofia Nilsson
Ledamot	BrittMarie Hansson

AU- och Direktionsmöten
Under året har tio AU-möten och sex direktionsmöten genomförts.

AV Media Skånes organisation

Verksamhetschef	Mikael Lindén
Ansvarig för Tryckta läromedel, kurser & utbildningar samt Läromedelsmässa	Eva Martinsson
IKT-pedagoger	Anna Söderstjerna
IT & Teknikansvarig Personuppgiftsansvarig	Martin Sarkar
Inköp & Upphandlingsansvarig	Anders Bylund
Inköpsansvariga Film	Marie Bertilsson Annika Ericsson
Daglig fysisk utlåning	Jeanette Lundgren Mattias Bjereke
Ansvariga för transporter	Thomas Levin Kenneth Brorsson

MEDIA SKÅNE

2019-03-11

Väsentliga händelser under året

Ny Förbundsordning började gälla 2018-01-01.

Läromedelsmässa 7 mars 2018 var den 29:e i rak följd och med som vanligt många utställare, seminarier och besökare.

Våren präglades av utredningsarbete, (dialogmöten med revisorerna, samverkan med experter samt extra insatta AU- och direktionsmöten), samt åtgärder avseende anmärkningarna som revisorerna gav AV Media Skåne gällande vår upphandling/ försäljning och våra samverkansavtal med icke medlemskommuner.
Med anledning av utredningarna samt tidigare yrkande ifrån en av ledamöterna om att upphandling/försäljning skall utredas i syfte att se om försäljningen skall vara kvar som verksamhet eller om man skall förstärka och utveckla den pedagogiska verksamheten.

2018-05-14 fattade direktionen beslut om att försäljningen som verksamheten vid AV Media Skåne läggs ner fr.o.m. 2018-08-01 och ny organisation intas per samma datum. Verksamheten skall utvecklas och förstärkas vad avser pedagogisk verksamhet.

2018-08-01 påbörjade vi utskick av DVD per post istället för att köra ut DVD med våra transportbilar till skolorna.

Direktionen har fastställt delårsbokslut per 2018-08-31. Delårsbokslutet har skickats ut till medlemskommunerna som information.

Under året har följande pilotprojekt startats:

- Inspera: Sju kommuner provar möjligheten att arbeta med digitala prov.
- MakerBox: Tillsammans med Hässleholms kommun, där i första skedet lärare i grundskolan utbildas på Micro: Bit. MakerBox är ett Maker Space, en verkstadsliknande miljö som skall uppmuntra till Lärande – lära ut och lära av varandra, dela kunskap, verktyg och idéer. Syftet är att stödja skolorna i arbetet med programmering och det nya digitala innehållet i läroplanerna.
- Läshörnan: Innehåller över 20 000 e-böcker & ljudböcker. 20 skolor i 14 kommuner har nappat på att prova läshörnan under ett år.
- I samarbete med filmproducenten Malin Andersson har vi genomfört kompetensutveckling i att använda film mer pedagogiskt. Filmen efterföljs av samtal, frågor, dialog eller arbete i någon form. Det kan handla om allt från att vara nyfiken på hur en vanlig dag ser ut för en regissör/producent, till att ställa frågor om filmens betydelse.

Den 3 oktober firade vi 20 år som kommunalförbund och vi hade UR (Utbildningsradion) på plats hos oss då de också firade jubileum, 40 år. Över 200 gäster som förgyllde jubileumsdagen som avhölls i våra nya lokaler på Finjagatan 44.

I december har samtliga medlemskommuner beviljat direktionen ansvarsfrihet för år 2017.

31 december konstaterar vi att utlåningen 2018 av läromedel åter är på rekordnivå, 403 235 utlåningar där den strömmande utlåningen står för merparten.

Uppföljning av mål och mätetal

AV Media Skåne:

- *skall öka och vidareutveckla kompetensutvecklingen vad avser IKT (programmering, källkritik, användande av teknik i lärandet) för pedagoger.*

Kommentar till satt mål: Vi har vidareutvecklat och ökat utbildningsinsatserna ute i skolorna och i vår MakerBox. Vi har nått ett delmål och vi vill fortsätta utvecklingen vad avser kompetensutveckling. Att bli den naturliga parten som skolorna i första hand tar kontakt med då de har behov av kompetensutveckling.

- *skall öka kundrelationerna med förskolan.*

Kommentar till satt mål: Vi har ökat kundrelationerna med förskolorna i stor utsträckning under 2018. Målet för det fortsatta arbetet är att alla förskolor skall känna till oss och vi skall vara ett förstahandsval vid lån av läromedel samt kompetensutveckling.

- *skall fortsätta att utveckla kommunikationsvägarna med kunderna.*

Kommentar till satt mål: Vi har utvecklat nya kommunikationsvägar och då framför allt med del av kommunernas organisation i form av nyckelpersoner och nyckelorganisationer (T.ex. RIKT i Ängelholm) som har en direktförmåga att sprida information till rätt mottagare i sin egen organisation ifrån AV Media Skåne. Vi får också härvid en kanal för direkt dialog på ledningsnivå samt genom våra utvecklings-ledarmöten. Målet framöver är att i varje kommun hitta motsvarande kommunikationsvägar.

AV Media Skånes verksamhet skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning.

- *AV Media Skånes soliditet skall ej understiga 20%.*
- *AV Media Skånes likviditet skall ej understiga 1 500 000 kr.*

Kommentar till målet god ekonomisk hushållning:
AV Media Skåne har en god soliditet 58% då eget kapital visar på en god betalningsförmåga på lång sikt. AV Media Skånes likviditet per 2018-12-31 är bra, i kassan fanns 1 718 860 kr. Vi har en stabil ekonomi.

MEDIA SKÅNE

2019-03-11

Ekonomiska ramar
Avgiften för medlemskommunerna var 0,50 promille och beräknas utifrån det totala skatteunderlaget samt de statliga bidrag som kommunen erhållit. Våra totala intäkter under året har varit 11 418 070 Kr. Kostnaderna för året uppgår till 9 819 581 Kr + avskrivningskostnader 1 778 941 kr. Årets resultat, efter avskrivningar och finansiella intäkter och kostnader, uppgår till -180 885 kr.

Investeringar gjorda under året:

- För att höja säkerheten mot haveri och intrång i våra servrar inköptes under våren två nya brandväggar. 120 000 Kr
- Inköp av Mediekatalog 273 000 kr.
- Inköp av film 2 036 686kr. (Totalt har vi över 3 700 egna filmer i vår mediekatalog för utlåning, huvuddelen är strömmande och en mindre del är DVD. Det är utbildnings- och spelfilmer ifrån Film och Skola, EDUKLIPS korta filmklipp över 300 st., samt filmer ifrån enskilda filmbolag).
- Inköp av robotar och läromedel för programmering. 45 000 kr.
- Inköp av litteratur 290 000 kr. (Bok- och temalådor och Läshörnan).
- Inköp av digitala läromedel 611 000 kr. (Creaza, Muzzy, Inspera).
- Tre toaletter har byggts i MakerBox som regleras i nytt hyresavtalet.
- Inköp av möbler till MakerBox. 140 000 kr.

Balanskravresultat:

Årets resultat	- 180 885 Kr
Realisationsvinster	- 0 Kr
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	+ 0 Kr
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	+ 0 Kr
Orealiserade förluster i värdepapper	+ 0 Kr
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	- 0 Kr
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	= - 180 885 Kr
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	- 0 Kr
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	+ 0 Kr
Balanskravsresultat	= - *180 885 Kr*

Vårt resultat är lägre än förväntat
Vårt minusresultat beror på lönekostnaderna i samband med uppsägningen utav en personal på grund av arbetsbrist. Lönekostnaden har konterats då uppsägningen verkställdes, dvs. 6 månaders uppsägning på 325 000 kr för 2019 var ej budgeterade på 2018 års lönekostnader.
Inköp av nya brandväggar, då de gamla ej klarade av vår ökade streaming, till en kostnad av 120 000 kr var ej heller budgeterade. Dessa oförutsedda utgifter har vi ej kunnat ta igen fullt ut i 2018 års budget. Dock skall poängteras att vi 2017 gick plus med 329 394 kr och i år går vi minus med 180 885 kr, vilket gör att vi i under de två åren går plus med 148 509 kr.

MEDIA SKÅNE

2019-03-11

Väsentliga personalförhållanden

En personal har under året sagts upp på grund av arbetsbrist.
Total sjukfrånvaro under 2017 var 9.23%.
Total sjukfrånvaro under 2018 var 2,74%

Förväntad utveckling

Den digitala utvecklingen i skolan ställer ökade krav på AV Media Skånes utbud. Detta innebär för vår utveckling:

- Fler digitala läromedel
- Mer teknisk utrustning för utlåning
- Mer teknik som ligger i framkant i syfte att visa vad framtiden kan och kommer att innebära.
- Ökad omvärldsbevakning dels med anledning av den digitala utvecklingen men också för att en omprövning av grundskolans och gymnasieskolans kunskapsinnehåll bör göras i Sverige för att möte framtidens behov av kunskap och färdigheter i arbetslivet.
- Fler utbildningar/kompetensutveckling inom ramen för den digitala utvecklingen men också för den kunskap och färdighetsomställning som skolan bör göra.
- Att utveckla pedagogiska handledningar som underlättar för pedagogerna att använda både hitta och använda våra produkter och tjänster som finns i mediekatalogen.
- Ökad samverkan med universitet och högskolor för att både ta del av forskningen men också för att kunna delge våra gedigna erfarenheter som vi får dagligen i vårt arbete ifrån de ca 360 skolor som vi dagligen ger support till.

Hässleholm 2019-03-11.

Mikael Lindén
Verksamhetschef

Sven-Ingvar Borgquist
Ordförande

BOKSLUT 2018-12-31

för

Kommunalförbundet
AV MEDIA SKÅNE



RESULTATRÄKNING

	Not	2018	2017
Rörelsens intäkter			
Avgifter	2	9 572 119	9 201 650
Förmedling AV-utrustning		981 592	3 909 411
Övriga intäkter	3	864 359	661 015
Verksamhetens intäkter		**11 418 070**	**13 772 077**
Rörelsens kostnader			
AV-utrustning till förmedling		-997 845	-3 829 020
Varor och tjänster för verksamheten		-613 130	-881 641
Övriga kostnader		-2 774 255	-2 872 274
Personalkostnader	4	-5 434 350	-5 481 272
Verksamhetens kostnader		**-9 819 581**	**-13 064 207**
Resultat före avskrivningar		**1 598 489**	**707 870**
Av- och nedskrivningar		**-1 778 941**	**-378 474**
Resultat efter avskrivningar		**-180 452**	**329 396**
Finansiella intäkter o kostnader			
Ränteintäkter		0	0
Räntekostnader		-433	-2
ÅRETS RESULTAT		**-180 885**	**329 394**

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Licenser	5	2 059 354	2 278 343
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	6	86 125	0
Summa anläggningstillgångar		**2 145 479**	**2 278 343**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		238 199	453 398
Övriga fordringar		263 897	666 305
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	487 689	296 259
		989 786	**1 415 962**
Kassa och bank		5 278 145	6 165 268
Summa omsättningstillgångar		**6 267 931**	**7 581 229**
SUMMA TILLGÅNGAR		**8 413 410**	**9 859 573**

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	8	6 185 213	5 855 819
Årets resultat		-180 885	329 394
Summa eget kapital		**6 004 329**	**6 185 213**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 292 712	2 662 896
Övriga skulder		177 393	173 968
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	938 976	837 496
Summa kortfristiga skulder		**2 409 081**	**3 674 360**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**8 413 410**	**9 859 573**
Tillgång i Pensionsstiftelsen		**4 317 051**	**4 296 523**
Pensionsreserv enligt KPA		**1 591 000**	**1 629 000**

KASSAFLÖDESANALYS

	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	-180 885	329 394
Justering för ej likviditetspåverkande poster (avskrivningar)	1 778 941	378 474
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**1 598 056**	**707 868**
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	426 176	1 757 567
Ökning/minskning förråd och varulager	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-1 265 279	-456 314
	-839 103	**1 301 253**
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**758 953**	**2 009 121**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-88 585	0
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1 557 491	-2 656 817
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-1 646 076**	**-2 656 817**
Årets kassaflöde	**-887 123**	**-647 696**
Likvida medel vid årets början	6 165 268	6 812 964
Likvida medel vid årets slut	5 278 145	6 165 268

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad enligt kommunallagen, lag om kommunal redovisning och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Principerna är oförändrade.

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas månaden efter anskaffningen och att anläggningen tagits i bruk.

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden.
Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	3 år

Immateriella anläggningstillgångar
Immateriella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningen påbörjas först månaden efter vi har rätt till nyttjande av tillgången.
Avskrivningsbara beloppet begränsas till nyttjandeperioden och fördelas linjärt över nyttjandeperioden.

	2018-12-31	2017-12-31
Not 2 Avgifter		
Avgifter från kommunerna	5 941 689	5 573 906
Avgifter övriga aktörer	3 630 430	3 627 744
	9 572 119	**9 201 650**

Not 3 Övriga intäkter	2018-12-31	2017-12-31
Erhållna bidrag för personal	127 409	129 412
Övriga intäkter	736 950	531 603
	864 359	**661 015**

Not 4 Personalkostnader	2018-12-31	2017-12-31
Löner och andra ersättningar	3 510 858	3 573 409
Sociala avgifter, personal	1 095 911	1 124 154
Pensionskostnader	272 091	309 843
Arvoden	167 666	154 609
Social avgifter, politiker	43 910	34 050
Övriga personalkostnader	343 914	285 208
	5 434 350	**5 481 272**
Medelantalet anställda		
Män	3	3
Kvinnor	6	6
	9	**9**

Not 5 Immateriella anläggningstillgångar	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden (1-5 år)		
Ingående anskaffningsvärde	2 656 817	0
Investeringar under året	1 557 491	2 656 817
Pågående investeringar	0	0
Utrangeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	4 214 307	2 656 817
Ingående ackumulerade avskrivningar	-378 474	0
Åretsavskrivningar	-1 776 480	-378 474
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 154 954	-378 474
Bokfört värde materiella anläggningstillgångar	**2 059 354**	**2 278 343**

Not 6 Materiella anläggningstillgångar	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas:		
Inventarier, verktyg och installationer	3 år	3 år
Ingående anskaffningsvärde	785 314	1 363 405
Investeringar under året	88 586	0
Pågående investeringar	0	0
Utrangeringar	0	-578 091
Utgående anskaffningsvärde	873 900	785 314
Ingående ackumulerade avskrivningar	-785 314	-1 363 405
Åretsavskrivningar	-2 461	0
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar	0	578 091
Utgående ackumulerade avskrivningar	-787 775	785 314
Bokfört värde materiella anläggningstillgångar	**86 125**	**0**

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2018-12-31	2017-12-31
Företagsförsäkring	21 647	0
Filmabonnemang	311 720	0
Lokalhyra	154 322	138 992
Licenser/avtal	0	134 317
Övriga kostnader	0	22 950
	487 689	**296 259**

Not 8 Eget kapital	2018-12-31	2017-12-31
Ingående balans	6 185 213	5 855 819
Årets resultat	-180 885	329 394
Utgående balans	**6 004 328**	**6 185 213**

Not 9 Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	2018-12-31	2017-12-31
Upplupna personalkostnader	729 446	442 096
Övriga upplupna kostnader	80 000	339 400
Förutbetalda avtalsintäkter	129 530	56 000
	938 976	**837 496**

MEDIA SKÅNE

Bilaga 2

Intäker				Budget 2018	Prognos 2018, nov	Utfall t.o.m dec 2018
Konto	Vht	Kstl	Namn			
3011			Avg. medlemskom.	5 941 689	5 941 689	5 941 689
3021			Avg. andra kom.	3 599 100	3 609 155	3 630 430
3110			Itunes kort	2 000	3 750	3 750
3171			Avtal övr. aktörer	388 300	379 780	359 405
			Summa intressentintäkter	**9 931 089**	**9 934 374**	**9 935 274**
3111	1	13	Förmedl. av AV-utrustning	5 000 000	981 592	981 592
			Förmedling AV-utrustning	**5 000 000**	**981 592**	**981 592**
3112						0
3111						49 000
3111	4	41	Läromedelsmässan	280 000	***252 955***	252 955
3111	4	43	Kurser och konferenser	40 000	8 689	14 922
			Kurser, mässor och konf.	**320 000**	**261 644**	**316 877**
3113			Kostnad förkomna böcker 6 %	4 000	30 000	29 726
			Förkomna böcker	**4 000**	**30 000**	**29 726**
3111	7	70	Försäljning videoproduktion	1 000	0	0
			Videoproduktion	**1 000**	**0**	**0**
3973			Uthyrning av AV-utrustning /3973 Avyttr maskin	1 000	7 043	7 043
			Uthyrning av AV-utrustning	**1 000**	**7 043**	**7 043**
3988			Erhållna bidrag personal	120 000	127 000	127 409

		Personal	**120 000**	**127 000**	**127 409**
3520		Försäljning av porto m.m.	100	0	0
3740		Öresutjämning	111	3	1
3131		Övriga Intäkter	100	0	3 000
		Övriga Intäkter	**311**	**3**	**3 001**
4999		Ankomstregistrering			0
		Summa intäkter	**15 377 400**	**11 341 656**	**11 400 921**
VERKSAMHETSKOSTNADER					
6570		Bankkostnader	-5 000	-5 000	-6 130
6110		Kontorsmaterial	-7 000	-3 500	-3 374
6214		Telefon	-40 000	-58 000	-60 636
6212		Mobiltelefon	0	1 000	1 086
6250		Postbefodran	-45 000	-53 000	-64 413
6520		Kopieringskostnad	-38 000	-40 000	-39 748
6521		Övrig administration	-230 000	-184 820	-222 320
6580		Övriga måltidskostnader	0	-142	-142
6991		Övriga kostnader	0	-832	-832
		Administration	**-365 000**	**-344 294**	**-396 509**
5611		Distribution Drivmedel	-25 000	-32 000	-34 687
5612		Distribution Skatt & försäkring	-16 000	-5 143	-7 991
5613		Distribution Rep & underhåll	-15 000	-36 000	-34 889
5619		Distribution Övrigt	-45 000	-42 000	-41 437
		Distribution	**-101 000**	**-115 143**	**-119 004**
6310		Företagsförsäkringar	-20 000	-21 566	-21 566
		Försäkringar	**-20 000**	**-21 566**	**-21 566**
5410		Förbrukningsinventarier	-15 000	-5 000	-4 068
		Förbrukningsinventarier	**-15 000**	**-5 000**	**-4 068**

5411			Korttidsinventarier -3 år.	-40 000	-77 239	-106 356
5412			Inventarier teknikutveckling IT etc.	-60 000	-60 000	-26 719
5420			IT Mjukvaror	-60 000	-23 000	-22 524
			Varaktiga inventarier < 3 år	**-160 000**	**-160 239**	**-155 599**
5800			Hotell, biljett och övriga resekostnader	-90 000	-75 000	-79 932
5890			Övriga resekostnader	-100	0	0
5831			Kost och logi i Sverige	-2 000	0	0
5832			Kost och logi i utlandet	-100	0	0
			Hotell, logi, biljett och övriga resekostnader	**-92 200**	**-75 000**	**-79 932**
5900			Marknadsföring/representation	-90 000	-91 277	-91 953
			Marknadsföring/representation	**-90 000**	**-91 277**	**-91 953**
5010			Lokalhyra/el, vatten mm	-550 000	-650 000	-678 343
5090			Övriga lokalkostnader	-40 000	-45 000	-55 179
6370			Bevakning	-40 000	-38 000	-40 152
			Lokalkostnader	**-630 000**	**-733 000**	**-773 674**
6555			Konsultarvoden, konferens		-33 125	-33 125
6550			Personalförstärkningar konsultarv. Etc.	-130 000	-40 000	-35 700
			Personalförstärkningar konsultarv. Etc.	**-130 000**	**-73 125**	**-68 825**
6540			Extern kompetens IT	-700 000	-800 000	-820 298
6230			Datakommunikation	-100 000	-114 000	-114 222
6421			Revision	-130 000	27 820	-112 560
6590			Övriga externa kostnader	-4 500	-390	-614
6970			Tidn, tidskrifter &facklitteratur	0	-1 500	-1 413
			Externa tjänster, IT, rev mm	**-934 500**	**-888 070**	**-1 049 108**

6411	6	60	Övriga kostnader politiker	-8 000	-14 000	-14 017
			Övriga kostnader politiker	**-8 000**	**-14 000**	**-14 017**

			Summa övriga kostnader	**-2 545 700**	**-2 520 714**	**-2 774 255**

Kostnader Varor & tjänster för rörelsen						
4010	4	41	Kostnader Läromedelsmässan	-140 000	***-153 241***	-158 153
4010	4	43	Kostnader kurser och konferenser	-40 000	-10 000	-21 114
			Kurser, mässor och konf.	**-180 000**	**-163 241**	**-179 267**
4010	1	13	Inköp till lager (förs. Av-utrustning)	-4 850 000	***-993 496***	-997 845
4010	1	41	Läromedelsmässan	0	0	0
4010				0	0	0
4960	1		Förändring lager	0	0	0
6351			Kundförluster	-5 000	0	0
			Kostnader Förmedl AV-utrustning	**-4 855 000**	**-993 496**	**-997 845**
4310	2	21	Mediainköp Undervisningsfilm 1050 Licenser	-400 000	-300 000	-251 818
4310	2	23	Mediainköp Böcker	-300 000	-150 000	-144 175
4310	2	24	Mediainköp Data, Multimedia	-3 000	0	0
4310	2	25	Mediainköp Uthyrning av AV-utrustning	-50 000	-60 000	-8 111
			Mediainköp	**-753 000**	**-510 000**	**-404 104**
4310	8	80	Mediainköp tillvalstjänster	-400 000	0	0
			Tillvaltjänster	**-400 000**	**0**	**0**
4320	3	31	Förbrukning Undervisningsfilm	-5 000	-500	-209
4320	3	33	Förbrukning Böcker	-3 000	-10 500	-9 999
4320	3	35	Förbrukning Uthyrning av AV-utrustning	-5 000	-5 000	-10 336
4320	3	37	Förbrukning Övrigt	-5 000	-7 000	-9 215
4010	7	70	Förbrukning Videoproduktion	-1 000	0	0
			Förbrukning	**-19 000**	**-23 000**	**-29 759**
			Summa kostnader varor & tjänster	**-6 207 000**	**-1 689 737**	**-1 610 975**

KOSTNADER PERSONAL & POLITIKER						
7210			Personal löner	-3 200 000	-3 580 000	-3 510 858
7510			Personal sociala avgifter	-1 100 000	-1 150 000	-1 095 911
7530			Särskild löneskatt			-83 108
7533			Löneskatt på pension + Pensionsstiftelsen	-70 000	-2 588	-420
7290			Förändringar semester löneskuld *	-100 000	41 153	-47 683
7519			Förändringar soc. Avg. löneskuld*	-100	12 931	-14 982
7410			KPA-försäkring	-1 000	-4 829	-4 829
7411			Premier för koll pensionsförsäkring	0	157 147	-148 830
7460			Pensionsutb. KPA	-340 000	-290 000	-123 261
7570			AMF-försäkring	-500	-396	-396
			Löner personal	**-4 811 600**	**-4 816 582**	**-5 030 279**
7321			Personalens traktamenten, skattefria	-5 000	-6 500	-7 633
7322			Personalens traktamenten, sk. pliktig	-12 000	-8 000	-10 147
7323			Skattefria Utl traktamenten	-5 000	0	0
7331			Resor, skattefria	-15 000	-8 000	-8 911
7332			Resor, skattepliktiga	-15 000	-7 000	-6 994
			Reskostnader personal	**-52 000**	**-29 500**	**-33 685**
7610			Kompetensutveckling	-90 000	-40 000	-57 984
7620			Friskvård	-48 000	-40 000	-45 563
7699			Övriga kostnader	-18 000	-9 000	-13 776
			Övriga personalkostnader	**-156 000**	**-89 000**	**-117 323**
7220			Arvoden politiker	-135 000	-160 000	-167 666
7331	6	60	Resor skattefria politiker	-20 000	-25 000	-23 258
7332	6	60	Resor skatteplitktiga politiker	-15 000	-18 000	-18 229
7510	6	60	Sociala avgifter politiker	-25 000	-41 000	-43 910
			Kostnader politiker	**-195 000**	**-244 000**	**-253 064**
			Summa personalkostnader	**-5 214 600**	**-5 179 082**	***-5 434 350***

7838			Avskrivning: Licenser	-1 410 000	-1 900 000	-1 776 481
7832			Avskrivning: Inventarier			-2 461
7833			Avskrivning: Fiberkabel	0	0	0
7831			Avskrivning: Digital utrustning	-100	0	0
7834			Avskrivning: Bilar	0	0	0
			Avskrivningar	**-1 410 100**	**-1 900 000**	**-1 778 942**
8390			Reavinst (fonder)	0	17 150	17 150
8400			Räntekostnader	0	-500	-433
8423			Räntekostn för skatter och avg	0	0	0
			Resultat	**0**	**68 773**	**-180 885**

Bilaga 3

STATISTIK 2018

2018-01-01 – 2018-12-31

för

Kommunalförbundet
AV MEDIA SKÅNE

Statistik för utlåning 2018 (streaming och fysisk utlåning) samt informations- och utbildningsinsatser.

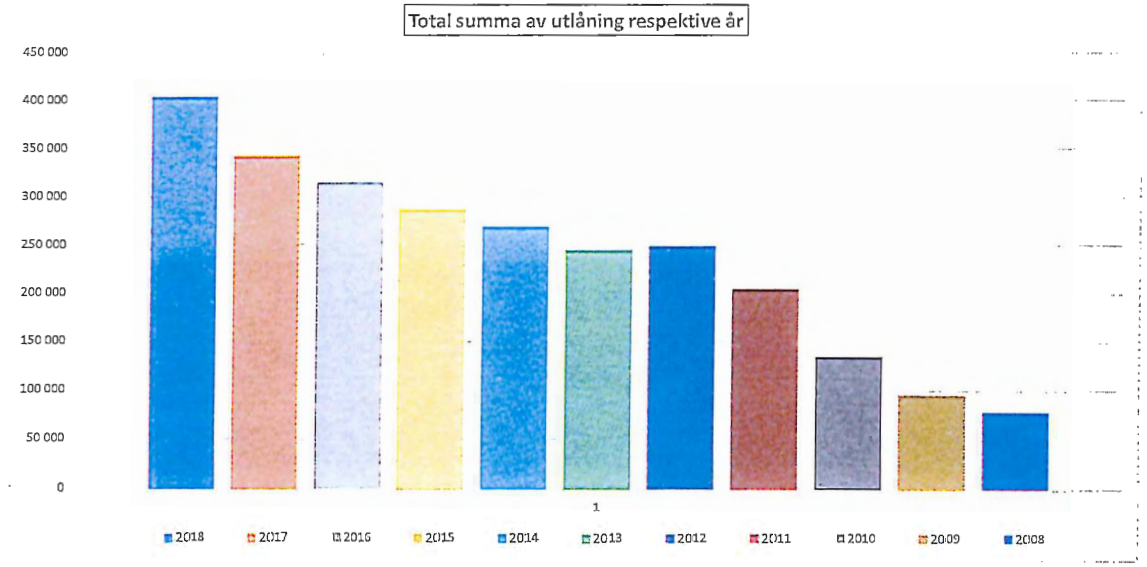
Kommun	Teknik	Boklåda	Bok&Media	Övrigt	Museum	Temalåda	DVD	Stream UR	Stream AVM	AVM Info	AVM Utb	Summa
Bromölla	10	89			9	27	52	3 578	7 875	1		11 641
Båstad	4	85			9	26	40	5 819	9 895	5	1	15 884
Hässleholm	193	848	2	1	42	179	479	16 614	34 081	7	15	52 461
Klippan	5	97	3		3	12	53	4 504	10 260	1	3	14 941
Osby	11	71			3	7	78	5 226	10 498	4	5	15 903
Perstorp	2	32					28	2 569	4 474			7 105
Simrishamn	9	94			15	34	13	3 739	6 783	1		10 688
Tomelilla	7	182			12	44	56	3 381	7 839			11 521
Åstorp	10	44			4	28	44	4 276	8 742	2	1	13 151
Ängelholm		150	1		18	32	184	15 076	24 230			39 691
Örkelljunga	2	35			8	16	28	4 140	6 019	7		10 255
Ö Göinge	19	124	1		4	17	90	5 322	8 978	3	11	14 569
Eslöv	20	185			13	64	66	7 450	15 575		1	23 374
Hörby	20	145			19	36	46	5 734	13 338	2	2	19 342
Höör	8	103			22	27	96	3 967	7 447	3	6	11 679
Kristianstad	86	292	4		80	91	334	27 207	47 282	4	13	75 393
Kävlinge	1	98			6	10	13	4 439	18 221	1		22 789
Laholm	13	184	5		2	22	125	6 639	12 214		2	19 206
Landskrona								35	170			205
Lund		83				20	5	185	719			1 012
Sjöbo								295	950			1 245
Staffanstorp							6	821	2 919			3 746
Svalöv	25	88			4	70	64	1 775	4 125	1	1	6 153
Sölvesborg							4	404	873			1 281
SUMMA	**445**	**3 029**	**16**	**1**	**273**	**762**	**1 904**	**133 195**	**263 507**	**42**	**61**	**403 235**

Sammanställt av Martin Sarkar 190111

Övrigt = Läromedelsbiblioteket, 16 mm filmer, Ljud
AVM Info = Informationstillfälle om vår verksamhet (se bilaga)
AVM Utb = Utbildning i Creaza, Muzzy, programmering, 3D-printer osv (se bilaga)

Jämförelse av utlåning fr.o.m. år 2008 t.o.m. år 2018.

		2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Bromölla		11 641	10 446	10 324	9 366	7 367	7 514	6 272	6 727	1 430	2 876	2 767
Båstad		15 884	11 543	10 649	8 603	8 023	7 451	6 777	7 839	5 198	3 828	2 833
Eslöv		23 374	20 284	18 862	16 309	14 857	12 047	13 965	6 668	4 374	2 734	2 043
Hässleholm		52 461	49 359	46 472	44 579	45 115	37 120	33 370	30 220	20 846	15 188	13 317
Hörby		19 342	12 933	10 621	8 523	7 818	7 708	7 694	6 524	4 360	2 854	1 924
Höör		11 679	11 671	11 125	9 885	10 586	8 646	7 618	6 750	4 320	2 208	1 531
Klippan		14 941	13 761	11 386	10 060	9 571	8 234	9 361	8 376	5 503	4 674	3 723
Kristianstad		75 393	66 998	61 322	51 376	48 876	46 819	43 534	37 244	22 724	16 325	13 998
Kävlinge		22 789	11 002	8 750	4 420	1 631	1 020	441	317	75		
Laholm		19 206	16 303	15 329	21 449	15 066	13 709	13 300	9 369	6 143	4 324	3 698
Landskrona		205	49	177	149	153	112					
Lund		1 012	1 014	693	520							
Malmö			341	26								
Osby		15 903	12 747	12 709	13 355	14 027	11 101	11 226	9 376	6 927	5 496	4 280
Perstorp		7 105	6 678	6 099	5 331	5 911	5 038	5 925	4 490	3 448	2 570	2 119
Simrishamn		10 688	8 728	9 964	7 774	8 907	9 763	10 793	8 215	4 674	3 630	3 437
Sjöbo		1 245	518	369	383	466	428					
Staffanstorp		3 746	2 708	2 151	1 391	1 237	980	194				
Svalöv		6 153	5 937	5 320	6 169	4 793	3 419	3 065	2 240	1 345	607	
Sölvesborg		1 281	1 877	1 567	694	829	1 551	1 301	874	851	464	
Tomelilla		11 521	12 150	11 020	10 553	10 864	10 096	10 292	7 404	2 922	1 818	1 664
Åstorp		13 151	12 233	9 189	10 051	11 200	10 618	10 801	9 273	5 928	4 850	4 259
Ängelholm		39 691	33 800	29 326	26 491	22 975	23 455	20 548	17 471	12 512	7 294	6 024
Örkelljunga		10 255	8 529	9 796	9 239	8 744	7 163	6 319	6 203	4 147	2 788	2 247
Östra Göinge		14 569	10 563	10 744	9 822	9 102	9 873	10 859	9 495	7 375	5 475	4 159
S:a kommuner		403 235	342 172	313 990	286 492	268 098	243 865	233 655	195 075	127 802	90 003	74 023
Övriga				1				14 611	9 880	7 501	6 263	4 564
Totalt		403 235	342 172	313 991	286 492	268 098	243 865	248 266	204 955	135 303	96 266	78 587



MEDIA SKÅNE

Bilaga till statistik för streaming och utlån 2019-03-11

Statistik för AV Media Skånes insatser i våra kommuner avseende AV Media information samt utbildningar/work-shops 2018.

Bromölla

Kommun	180110	Dialogmöte BUN		Förvaltningschef Utvecklingsledare

Båstad

Sandlyckeskolan	181204	AV Media Skåne info + Läshörnan		Pedagoger, 7 st.
Strandängsskolan F-6	181126	AV Media Skåne info		Pedagoger, 30 st.
Östra Karups skola	180813	AV Media Skåne info + Läshörnan		Pedagoger
Västra Karup skola	180914	AV Media Skåne info + Läshörnan	Cartoonist Mindomo	Pedagoger
Förslövs skola F-9	180312	Workshop	Cartoonist	Elever åk 8
Båstad Montessori	180618	AV Media Skåne info		Pedagoger
Båstad kommun	180129–0226	Lån av 3D skrivaren	Strandäng	
	180409–0604	Lån av 3D skrivaren	Strandäng	

Hässleholm

Kommun	180813	Workshop	Ozobot/Sphero	Teknik för tjejer 20 st.
Kommun grundskola Industrinatten	180320	Mässa Optimerahallen	Visning & prova på robotar	Elever åk 8
Grönängsskolan F-6	180831	workshop	Ozobot/Sphero	Elever åk 6 24 s.t
	180907	workshop	Ozobot/Sphero	Elever åk 6 22 st.
	181106	AV Media Skåne info F-3		Pedagoger 14 st.
Läredaskolan F-6	180123	Föreläsning	Programmering	Pedagoger
	180208	Workshop	Programmering	Pedagoger
Läredaskolan F-9	181120	AV Media Skåne info		Pedagoger, ca 40 st.
Söderparkskolan F-3, Vinslöv	180423	Föreläsning	Programmering	Pedagoger
	180816	Workshop	Programmering	Pedagoger
	181016	Workshop	Blue-bot	Elever åk 1 26 st.
	181024	Workshop	Scratch Jr	Elever åk 1 26 st.

AV Media Skåne | Finjagatan 44, 281 33 Hässleholm | **Växel** 0451- 38 85 80
Bankgiro: 5161-8163 | **Orgnr:** 222000-0943
Webb: avmediaskane.se | **E-post:** kontakt@avmediaskane.se

	181107	Workshop	Analog programmering	Pedagoger
Thoren Framtid F-9	180522	AV Media Skåne info, Läshörnan 4–6		Pedagoger
	180831–181002	Lån av 3D skrivaren		
Vannarödsskolan 6–9 / Lejonskolan F-5 Sösdala	180122	Föreläsning	Skolans Digitalisering	Pedagoger
	181210	AV Media Skåne info	Inspiration	35 pedagoger
Västerskolan F-6	180904	Visning av robotar		Pedagoger
	180914	Workshop	Ozobot	Elever åk 6 20 st.
	180917	Workshop	Ozobot	Elever åk 6 20 st.
T4 Grundsär	180205	AV Media Skåne info		Pedagoger
	180214	Workshop	Cartoonist	Elever åk 9 5 st. / Pedagoger 2 st.
T4 Vux Lärvux	180314	Studiebesök hos oss	AV Media Skåne info	Lärare och elever

Klippan

Kommunen	181123	Programmering		90 st. Pedagoger
Vedby skola	180403	Föreläsning/workshop	Programmering	Pedagoger
	181109	Workshop	Cartoonist	Elever åk 5–6 50 st.
Klippan / Ventilen	181123	AV Media Skåne Info		Spec.ped. centralt 12 s.

Osby

Bibliotek	180806	Workshop	Programmering	Skollovsaktivitet barn ca 15 st.
Parkskolan, Killeberg Och Visseltofta skola	180813–14	AV Media Info		Pedagoger alla skolor
Örkenedskolan	180912	Workshop		Elever ca 80 st.
	180912	Info	Prog. / Creaza	Pedagoger 6 st.
Lönnegårdens förskola	181015	AV Media Skåne Info		Pedagoger 20 st.
Ängsgården	181029	Programmering	QR-koder	Pedagoger 20 st.
Klockarskogsgården/ Regnbågen	181029	AV Media Skåne Info	Blue Bot	Pedagoger 20 st.
	181121	Workshop	Cartoonist	Elever åk 2 29 st.
	181122	Workshop	Cartoonist	Elever åk 3 25 st.

Perstorp

Inga aktiviteter.

Simrishamn

Kommunen	180919	AV Media Info	Kommunstyrelsen	Politiker Tjänstemän

Tomelilla

Inga aktiviteter.

Åstorp

Haganäs F-3	181210	Läshörnan		
4–6	181210	Läshörnan		ca 50 pedagoger F-6
Hyllinge F-9	181115	Workshop	Ozobot	Elever åk 3 ca 45 st.

Ängelholm

Inga aktiviteter.

Örkelljunga

kommun	180503	AV Media Skåne info	fokus Läsförståelse, Källkritik, Stöd till pedagogerna	kultur- och fritids- respektive utbildningsnämnde ns presidier och deras respektive förvaltningschefer
kommun	180515	AV Media Skåne Info		För rektorer
Grundskola				
Ekets skola / Tockarps skola / Von Reisers skola	180814	AV Media Skåne info		Pedagoger
Beringskolan	180528	AV Media Skåne info		Pedagoger
Solängskolan	180813	AV Media Skåne info		Pedagoger
Samarbete studiedag Örkelljunga/Båstad/ Höganäs	180306	AV Media Skåne info / Föreläsning	Programmering	Pedagoger
	181022	AV Media Skåne info	Läshörnan	2 Skolbibliotekarier

Östra Göinge

kommun	180213	Föreläsning/workshop/ AVMS info	MIK/programmering/ Cartoonist	Pedagoger
	180817	Workshop	Ozobot/Sphero	Pedagoger 20 st.
Glimåkraskolan / Mölleskolan	180126	Workshop	Cartoonist	Elever Fritids (Mölle)
	180504	Workshop	Cartoonist	Elever åk 3 ca 20 st. (Glimåkra)
	180522	Workshop	Mindomo	Elever åk 3 ca 20 st. (Glimåkra)
	180904	Workshop	Cartoonist	Elever åk 6 25 st. (Glimåkra)
	180911	Workshop	Mindomo	Elever åk 6 25 st. (Glimåkra)
	181001	Workshop	Programmering	Elever åk 6 25 st. (Glimåkra)

Kviingeskolan	180227	Workshop/Föreläsning	Programmering	Elever åk F-6 /Pedagoger
	180228	Workshop	Programmering	Elever åk F-6 Hela skolan
Snapphaneskolan	180424	Workshop	Cartoonist	Elever årskurs 5
Färe Montessoriförskola	180910	AV Media Skåne Info		Pedagoger
GUC Broby	180816	AV Media Skåne Info		25 pedagoger
GUC SFI Hanaskog	180903	AV Media Skåne Info		15 pedagoger

Eslöv

Ölyckeskolan	180312	Workshop	Programmering	Elever åk 3, 2 klasser

Hörby

Frosta skola F-6 + Modersmåls-undervisning	180814	AV Media Skåne info		
	180828–180829	Workshop	Programmering - Ozobot/Sphero	Elever åk 4–6 ca 80–90 st.
Kilhults skola / Älvdalsskolan	180613	AV Media Skåne info		Pedagoger
Kilhults skola			Cartoonist (+Mindomo åk 5-6)	Fk-6 55 st. / 5 st.

Höör

kommun	vt-18	workshop	Programmering vid 6 tillfällen	Pedagoger åk F-6
	181121	AV Media Skåne info	4 olika pass	Pedagoger åk F-9, 39 st.
Fritids lärträff	180918		Cartoonist/Mindomo	Fritids
Ringsjöskolan 7–9 / Tjörnarps skola	181127	Workshop	Ozobot/ Blue Bot	Elever åk 1–3 ca 60 st. /Tjörnarp
Sätoftaskolan / Gudmuntorp skola	180821	AV Media Skåne info		Pedagoger+fritids-personal
Sätofta	180904		Cartoonist	Elever åk 6
	181002	Workshop	Ozobot	Elever åk 6 40 st.
Gudmuntorp	181113	Läshörnan info		Pedagoger 7 st.
	181105	Workshop	Ozobot	Elever åk 6 24 st.
Segrande Liv	181105–181203	Lån av 3D skrivaren		Ulrika Daleroth

Kristianstad

Kommun	180910	AV Media Skåne Info		IKT-pedagoger Centralt 3 st.
Kärnhusets/ Öllsjö-gårds/ Öllsjö förskolor	181031	Workshop	Programmering	Pedagoger 20 st.
Helgedalskolan F-3	180821	AV Media Skåne info		
	180919, 180921	Workshop	Programmering	Elever åk 1–3 ca 120 st.

	181025, 181026	Workshop	Cartoonist	Elever åk 1–3 ca 120 st.
	181126	Workshop	Cartoonist	Elever åk 2 40 st.
Helgedalsskolan 4–6	180821	AV Media Skåne info		
Gamlegårdskolan F-2	181023	Workshop	Programmering	Elever åk F 40 st.
Gamlegårdskolan 3–5	181211	Workshop	Ozobot	Elever åk 3 20 st.
	181214	Workshop	Ozobot	Elever åk 3 20 st.
Everöds skola / Vittskövle skola	181029	AV Media Info		Pedagoger
	181112	Workshop	Cartoonist	Elever åk 1-3 17 st. Vittskövle
	181203–04	Workshop	Cartoonist	Elever åk 3–5 ca 80 st. Everöd
	181217	Workshop	Mindomo	Elever åk 1-3 10 st. Vittskövle
Villaskolan / Yngsjö skola	181129	Workshop	Cartoonist, Mindomo	Elever åk 5, 54 st. Villaskolan
Nosabyskolan	180227–0405	3D skrivaren		
Trolle Ljungby skola	180111	Workshop	Mindomo/Screencastomatic/Cartoonist	Elever åk 4–6, Pedagoger
	180418	Workshop	Film med iPad	Elever Fritids åk F-4

Laholm

Glänningeskolan	180108	Föreläsning/ workshop	Programmering	Pedagoger
Blåkullaskolan / Melbystrandsskolan	180329	Workshop	Green Screen/ Scratch/ Cartoonist/ Stop motion	Pedagoger

Kävlinge

Ljungenskolan		AV Media Skåne Info		30 lärare

Svalöv

Kommun	180507	Föreläsning	Programmering	Pedagoger
Midgård	180906		Muzzy	Pedagoger 6 st.

MEDIA SKÅNE

2019-04-04

Kommunfullmäktige

Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Direktionen för Kommunalförbundet AV Media Skåne har beslutat:

att överlämna **årsredovisning** för år 2018 till respektive fullmäktige i medlemskommunerna.

att överlämna **revisionsrapport** och **revisionsberättelse** till respektive fullmäktige i medlemskommunerna med hemställan om att dessa beviljar direktionen ansvarsfrihet för det gångna verksamhetsåret.

Kommunalförbundet AV Media Skåne hemställer om svar enligt ovan angående ansvarsfrihet senast 2019-06-30.

Bifogat finns:

- Protokoll för direktionsmöte 2019-03-11
  (med bilaga 1: Årsredovisning för år 2018, bilaga 2: Utfallet i prognosunderlaget december 2018 och bilaga 3: Statistik för 2018)
- Revisionsberättelse för år 2018
- Revisionsrapport 2018

Sven-Ingvar Borgquist,
Ordförande

eu

Mikael Lindén,
Verksamhetschef

Postadress:
Box 177
281 22 HÄSSLEHOLM

Besöksadress:
Finjagatan 44

Telefon:
0451-38 85 80

E-post:
kontakt@avmediaskane.se

§ 46

Samordningsförbundet NNV Skåne: Årsredovisning och Revisionsberättelse för år 2018

2019/71

Sammanfattning

Årsredovisning för 2018 avseende Samordningsförbundet NNV Skånes verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion

Ronny Nilsson (S) meddelar jäv. Elisabeth Holmer (S) går in i hans ställe.

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Samordningsförbundet NNV Skåne ansvarsfrihet för verksamhetsåret

Ronny Nilsson (S) återinträder.

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Håkansson, Kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Samordningsförbundet NNV Skåne: Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Sammanfattning
Årsredovisning för 2018 avseende Samordningsförbundet NNV Skånes verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för förbundets direktion

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Samordningsförbundet NNV Skåne ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Ulf Bengtsson
Kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Håkansson
Kommunsekreterare
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Samordningsförbundet NNV Skåne

Samordningsförbundet
NNV Skåne

ÅRSREDOVISNING 2018 SAMORDNINGSFÖRBUNDET NNV SKÅNE

Organisationsnummer 222000-3244

Samordningsförbundet
NNV Skåne

Ordförande har ordet

Ängelholms, Örkelljungas, Båstads, Klippans och Perstorps kommun tillsammans med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Skåne har sedan 2018 ett finansiellt samordningsförbund.

Det första året för samordningsförbundet NNV Skåne har nu passerat.

Ett år som lagt grunden för det arbete som både påbörjats och det som väntar.

Trots hemvist från olika kommuner och olika färger på partihattarna har styrelsen arbetat målmedvetet för att få en gemensam bild över hur vi vill att vårt förbund ska verka.

Vi vet att det i vår vardag finns människor som av olika anledningar hamnat utanför systemet eller snett i samhället. Anledningarna kan variera men konsekvensen är densamma, ett utanförskap med försörjningsförsvårigheter som följd.

Genom vårt samordningsförbund har vi fått möjligheter att pröva nya lösningar för att fånga upp, stödja och hjälpa människor tillbaka till en bättre tillvaro.

Samordningsförbundets vision är tydlig, vi ska skapa möjligheter för människor att utvecklas.

Vårt mål är att hitta lösningar och redskap för att förändra och förbättra människors livssituation.

Våra samarbetspartner och kommunerna har snabbt kommit igång med att tillsammans förse styrelsen med olika förslag till processer och aktiviteter.

Förbundet har därför redan ett antal processer som pågår. Klientsupport och test av metoden biblioterapi, Första steget en väg in på arbetsmarknaden för utrikesfödda kvinnor och en förstudie kring ett mobilt utredningsteam.

Vi har med andra ord kommit igång otroligt snabbt med verksamheten i vårt förbund.

Nu gäller det att vi fortsätter hålla ett högt tempo, att vi vågar utmana både oss själva och systemet och i möjligaste mån avstår från att drabbas av funktionell dumhet.

Min roll som ordförande i vårt förbund är snart över för denna gång och jag vill därför rikta ett varmt tack för det brinnande engagemang och den ljusa framtidstro jag mött hos kommunernas medarbetare och våra samarbetspartners.

Jag lämnar med varm hand över ordförande klubban med vetskapen om att tillträdande ordförande prioriterar arbetet med förbundet lika högt som jag gjort.

Det bådar gott inför framtiden.

Lars Nyander

Samordningsförbundet
NNV Skåne

Innehållsförteckning

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret
1.2 Om förbundet
1.2.1 Organisation
1.2.2 Historik
1.2.3 Lagrum
1.2.4 Uppdrag
1.2.5 Finansiering/Medlemsavgifter
1.2.6 Verksamhetsidé och vision
1.3 Beskrivning av verksamheten
1.3.1 Målgrupper
1.3.2 Processer och insatser
1.4 Styrelsens arbete under året
1.5 Ekonomiskt utfall

2. RESULTATRÄKNING
3. BALANSRÄKNING
4. KASSAFLÖDESANALYS
5. REDOVISNINGSPRINCIPER
6. NOTER
7. STYRELSENS BESLUT

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Samordningsförbundet NNV Skåne avger följande årsredovisning.

1.1 Sammanfattning av verksamhetsåret.

Förbundets första tid har innefattat att skapa rutiner och struktur för förbundets framtida verksamhet. Framförallt struktur för att stödja samarbete och samverkan mellan parterna, planeringsarbete och arbete med att ta fram behov av samverkansaktiviteter samt påbörja genomförande av dessa. Bland annat har en utvecklings- och beredningsgrupp samt en chefsgrupp formerats. Under 2018 har arbete med att ta fram förbundets, vision, verksamhetsidé samt målbild med mera genomförts och beslutats. Arbetet har bland annat utgått från genomförd behovskartläggning och behovsanalys.

Som en del i förbundets kommunikationsstrategi har förbundet skapat en logga, informationsmaterial och hemsida. Utöver detta har förbundschefen kommunicerat och informerat om förbundet hos alla berörda parter samt andra samordningsförbund med flera. Denna kommunikation har skett vid bland annat dialog- och informationsmöten för såväl politiska samlingar som för tjänstemän och vid nätverksmöten.

Styrelsen för samordningsförbundet har beslutat att bevilja finansiering till tre processer, "Klientsupport och test av metoden biblioterapi" "Första Steget – en väg in på arbetsmarknaden för utrikesfödda kvinnor" och "Förstudie för mobilt utredningsteam".

Samordningsförbundets har också genomfört strukturella insatser genom exempelvis samverkansdag, partsgemensam workshop, gemensamma kunskapshöjande insatser kring psykisk ohälsa samt ledarskap och organisatoriska mellanrum.

Den ekonomiska uppföljningen under året visar på avvikelse från budgeten och på ett överskott för verksamhet med 3.8 Mkr. Avvikelserna är inte oväntade och beror till stor del på att 2018 var samordningsförbundets uppstarts år.

1.2 Om förbundet

Samordningsförbundet NNV Skåne bildades den 1 januari 2018. De ingående parterna är Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Skåne, Båstad kommun, Klippans kommun, Perstorps kommun, Ängelholms kommun och Örkelljunga kommun. Förbundet har sitt säte i Ängelholms kommun, organisationsnummer 222000-3244.

Förbundet ska inom det geografiska området för medlemskommunerna svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Skåne och i ovanstående kommuner i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning. Resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser som syftar till att den enskilde ska återfå eller förbättra sin förmåga att förvärvsarbeta.

1.2.1 Organisation

Samordningsförbundet NNV Skåne är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Skåne, Båstad kommun, Klippans kommun, Perstorps kommun, Ängelholms kommun och Örkelljunga kommun som medlemmar. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

1.2.2 Historik

Samordningsförbundet NNV Skåne bildades 1 jan 2018.

1.2.3 Lagrum

Samordningsförbundet verkar utifrån Lagen om finansiell samordning av rehabiliterings-insatser (2003:1210) och förbundsordningen som beslutats av samordningsförbundets medlemmar. Lagens syfte är att ge lokala aktörer möjligheter att utveckla samverkan inom rehabiliteringsområdet och samordna gemensamma insatser riktade till personer i behov av samordnad rehabilitering samt underlätta en effektiv resursanvändning.

Samordningsförbundet följer även lagen om kommunal redovisning (1997:614) och kommunallagen (1991:900) i tillämpliga delar.

1.2.4 Uppdrag

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

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

1.2.5 Finansiering/Medlemsavgifter

Årets tilldelning från förbundsmedlemmarna uppgår till 6 454 789 kronor, där Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, Region Skåne med en fjärdedel och kommuner med resterande fjärdedel.

1.2.6 Verksamhetsidé och vision

Förbundets vision är

- Tillsammans samverkar vi för att skapa möjligheter att utvecklas.

Förbundets verksamhetsidé är

- Förbundets uppgift är att hitta lösningar och redskap för att förändra och förbättra människors livssituation.

Förbundets målbild är

- Hitta gemensamma lösningar för att öka graden av självförsörjning genom sysselsättning.

Förväntade effekter av individinriktade insatser finansierade av förbundet är

- Att processer med individinriktade insatser ska leda till att andelen deltagare i arbete och/eller studier ökar och att självförsörjningsgraden ökar.

- Att när det gäller varaktighet, ska deltagarnas behov av offentlig försörjning minskat efter en insats och minskningen ska kvarstår efter tre respektive sex månader.
- Att andra effekter kan vara bl.a. ökad livskvalitet och självständighet, stärkt social kompetens, ökad motivation att aktivera sig, minskad fysisk begränsning och bättre handlingsberedskap, stärkt självkänsla och ökat välbefinnande.

Förväntade effekter av strukturinriktade insatser finansierade av förbundet är

- Att de strukturinriktade insatserna ska syfta till att stärka samverkan mellan myndigheterna och öka kunskapen om olika gruppers behov av rehabilitering samt stöd.
- Att effekter av de strukturinriktade insatserna ska följas och inriktas på att beskriva och analysera – hur samverkan, samordning och samarbete mellan de samverkande parterna har utvecklats och vilken effekt eller nytta de har.

1.3 Beskrivning av verksamheten

I enlighet med verksamhetsplanen för Samordningsförbundet NNV Skåne har 2018 kommit att innefatta att skapa rutiner och struktur för förbundets verksamhet, struktur för att stödja samarbete och samverkan mellan parterna, planeringsarbete och arbete med att ta fram behov av samverkansaktiviteter samt påbörja genomförande av dessa. Under året har en behovskartläggning och behovsanalys genomförts. Denna har fungerat som stöd och underlag för gemensam behovsbild, gemensamma prioriteringar, identifiering av fokusområden med mera. Arbetet med förbundets vision och målbild har genomförts och beslutats. Processbeskrivning och riktlinjer för parterna kring ansökningar om medel har upparbetats och beslutats. Förutom att förstärka samverkan och få igång aktiviteter, lyfts vikten av kommunikation om förbundets verksamhet, roll och betydelse för samverkansutveckling i Skåne Nord Nordväst. Som en del i förbundets kommunikationsstrategi har under året förbundet skapat en logga, informationsmaterial och hemsida. På hemsidan

uppdateras löpande information om samtliga samverkansprocesser, kunskapshöjande insatser och samtliga protokoll från styrelsemöten med mera. Utöver detta har förbundschefen kommunicerat och informerat om förbundet hos alla berörda parter samt andra samordningsförbund med flera. Denna kommunikation har skett vid bland annat dialog- och informationsmöten för såväl politiska samlingar som för tjänstemän och vid nätverksmöten. Förbundschef har under året deltagit i ett antal möten tillsammans med förbundschefer från andra skånska förbund samt hälso- och sjukvårdsstrateg från Region Skåne. Träffarna har handlat om Regions Skånes delaktighet i FINSAM som arena för samverkansutveckling. Förbundschef har även medverkat vid de nationella förbundschefsdagarna samt den nationella FINSAM konferensen.

1.3.1 Målgrupper

Förbundets målgrupp är personer, i förvärvsaktiv ålder 16–64 år, som är i behov av insatser från flera av de samverkande parterna.

Särskilt prioriterad behovsgrupp är personer med komplex problematik som har eller riskerar långvarigt utanförskap.

Närmare precisering av särskilt prioriterade behovsgrupper genomförs utifrån kontinuerliga behovskartläggningar och behovsanalyser som följer upp förändringarna hos målgruppen. Under 2018 är framtagna prioriterade behovsgrupper utifrån ovan

- Personer med psykisk ohälsa
- Långvarigt bidragsberoende på grund av ohälsa och individer som ej bedöms redo för arbetsmarknaden
- Nyanlända och utrikesfödda
- Unga som varken arbetar eller studerar

Förbundets uppgift är att både stödja individer i behov av samordnat stöd och att underlätta samverkan mellan parterna. Förbundet ser att strukturinriktad verksamhet är lika viktig som individinriktade insatser.

1.3.2 Processer och insatser

Processnamn: *Klientsupport och test av metoden biblioterapi.*

Samverkande parter: Arbetsförmedlingen och Båstad kommun

Processägare: Båstad kommun

Processen beviljades finansiering: 2018-06-11

Processtid: 2018-01-09—2021-09-01

Behovsgrupp: Långvarigt bidragsberoende på grund av ohälsa och individer som ej bedöms redo för arbetsmarknaden.

Metod/arbetssätt: Söka och testa nya arbetssätt som gynnar individens förutsättning.

Utvärdering: Grubb Managementkonsult AB

Processnamn: *Första steget – en väg in på arbetsmarknaden för utrikesfödda kvinnor.*

Samverkande parter: Arbetsförmedlingen, Klippans kommun och Perstorps kommun

Processägare: Klippans kommun

Processen beviljades finansiering: 2018-12-06

Processtid: 2019-02-01—2020-12-31

Behovsgrupp: Nyanlända och utrikesfödda.

Metod/arbetssätt: Framtagning av arbetsmodell, samverkanskanaler och kompetensutveckling för medarbetare och chefer i samverkande verksamheter.

Utvärdering: P&P i Landskrona AB

Processnamn: *Förstudie mobilt utredningsteam*

Samverkande parter: Arbetsförmedlingen och Ängelholms kommun

Processägare: Arbetsförmedlingen

Processen beviljades finansiering: 2018-12-06

Processtid: 20190301—2019-09-01

Behovsgrupp: Personer med psykisk ohälsa, långvarigt bidragsberoende på grund av ohälsa och individer som ej bedöms redo för arbetsmarknaden, nyanlända och utrikesfödda, unga som varken arbetar eller studerar.

Metod/arbetssätt: Kartläggning avseende behov och möjligheter att starta ett mobilt utredningsteam.

Utvärdering: Ej aktuellt under förstudiefasen

Insatsnamn: *Behovskartläggning och behovsanalys*

Samverkande parter: Arbetsförmedling, Försäkringskassan, Region Skåne, Båstad kommun, Klippans kommun, Perstorps kommun, Örkelljunga kommun, Ängelholms kommun.

Insatsägare: Samordningsförbundet NNV Skåne

Insatstid: 2018-05-01—2018-09-30

Behovsgrupp: Styrelsen, berörda chefer och medarbetare i de fyra huvudmännens organisationer.

Metod/arbetssätt: Kartläggning, analys och framtagning av gemensamma underlag för att förstärka samverkansarbetet.

Leverantör: P&P i Landskrona AB

Utvärdering: Ej aktuell

Insatsnamn: *Kunskapshöjande utbildning om psykisk ohälsa.*

Samverkande parter: Arbetsförmedling, Försäkringskassan, Region Skåne, Båstad kommun, Klippans kommun, Perstorps kommun, Örkelljunga kommun, Ängelholms kommun.

Insatssägare: Samordningsförbundet NNV Skåne

Insatstid: 2018-10-01—2018-11-30

Metod/arbetssätt: Basutbildning om psykisk ohälsa till berörda medarbetare i de fyra huvudmännens organisationer.

Leverantör: Akademi Båstad Uppdragsutbildning

Utvärdering: Akademi Båstad Uppdragsutbildning

Insatsnamn: *Ledarskap och organisatoriska mellanrum*

Samverkande parter: Arbetsförmedling, Försäkringskassan, Region Skåne, Båstad kommun, Klippans kommun, Perstorps kommun, Örkelljunga kommun, Ängelholms kommun.

Insatsägare: Samordningsförbundet NNV Skåne

Insatstid: 2018-11-12

Metod/arbetssätt: Gemensam kunskapshöjande föreläsning och workshop till berörda medarbetare i de fyra huvudmännens organisationer.

Leverantör: Talarforum i Skandinavien AB

Utvärdering: Samordningsförbundet NNV Skåne

Insatsnamn: *Samverkansdag i Örkelljunga*

Samverkande parter: Arbetsförmedling, Försäkringskassan, Region Skåne och Örkelljunga kommun

Insatsägare: Örkelljunga kommun

Insatstid: 2018-05-22

Metod/arbetssätt: Presentation av samordningsförbundet, planering för framtagning av arbetsmodell och samverkanskanaler till berörda medarbetare i de fyra huvudmännens organisationer.

Utvärdering: Ej aktuell

1.4 Styrelsens arbete under året

Styrelsen är förbundets högst beslutande och förvaltande organ som har ansvar för förbundets utveckling och ekonomi. Styrelsens arbete regleras i förbundsordningen. Samordningsförbundet NNV Skåne leds av en styrelse som består av åtta ledamöter och åtta ersättare. Varje part har vardera utsett en ordinarie ledamot och en ersättare i styrelsen.

Ordinarie ledamöter

Lars Nyander, Ordförande, Ängelholms kommun (Från och med 2018-05-01)
Åsa Larsson, adjungerad, Ängelholms kommun (2018-01-08-2018-04-30)
Ulrika Arvidsson, förste vice ordförande, Försäkringskassan (Ordförande 2018-01-08-2018-04-30)
Carina Zachau, andre vice ordförande, Örkelljunga kommun (2018-01-08-2018-10-25)
Kerstin Persson, Klippans kommun
Ronny Nilsson, Perstorps kommun
Inge Henriksson, Båstad kommun
Markus Gunnarsson, Arbetsförmedlingen
Emma Yngvesson, Region Skåne

Ersättare

Robin Holmberg, Ängelholm kommun
Hans Bertil Sinclair, Klippans kommun
Bo Dahlqvist, Perstorps kommun
Ingela Stefansson, Båstad kommun
Christer Olsson, Örkelljunga kommun
Sven Ingvar Borgqvist, Region Skåne
Eva Mo Wiktorsson, Försäkringskassan
Per Gustavsson, Arbetsförmedlingen

Styrelsen har haft sex protokollförda sammanträden under 2018.

Revisorer

Per Stomberg, Deloitte - Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen,
Ragnar Steen, Kommunerna
Hans Johansson, Region Skåne

Kansli

Förbundschef i samordningsförbundet är sedan 1 jan 2018 Lena Alderskiöld. Lena är anställd av förbundet. Under förbundets två första månader har Ängelholms kommun varit förbundet behjälpliga med lönehantering. Sedan mars har redovisningsstöd och administrativt stöd köpt via extern leverantör.

Utvecklings- och beredningsgrupp

Utvecklings- och beredningsgruppen består av chefer och ledare verksamma inom parterna i samordningsförbundet. Syftet med gruppen är att möjliggöra en välfungerande dialog och ett gemensamt ansvarstagande mellan alla parter. Detta genom att till exempel insatser planeras utifrån gemensamt identifierat behov och genom att skapa förutsättningar för samarbete i den egna organisationen. Gruppen ses som ett stöd för förbundschefen vid förankring och av förslag till styrelsen. Förbundschefen är sammankallande i denna grupp som har träffats sju gånger under 2018.

Representationen i utvecklings- och beredningsgruppen

Båstad kommun – Ritva Veeborn, avdelningschef
Klippans kommun – Mattias Säflund, verksamhetschef
Perstorps kommun – Sahand Kousha, arbetsmarknads- och näringslivschef
Ängelholms kommun – Barbara Boron, verksamhetschef
Örkelljunga kommun – Magnus Lind, enhetschef
Arbetsförmedlingen – Per Gustavsson, sektionschef
Försäkringskassan – Maria Brantmark Lennartsson, enhetschef
Region Skåne - Krister Johansson, verksamhetschef

Chefsgrupp

Chefsgruppen består av chefer och ledare verksamma inom parterna i samordningsförbundet. Chefsgruppens uppdrag är,

- Dela och diskutera behovsbilder gällande samverkan
- Intervenera FINSAM i den ordinarie verksamheten regelbundet (ledningsgrupper etc.) med sikte på identifiering av samverkansbehov och utveckling av samverkan
- Förankra aktuella samverkansinsatser i de egna leden med sikte på att skapa en gemensam bild av samverkansarbetet inom ramen för FINSAM
- Ansvara för kvalitét, lärande och hållbarhet i samverkansinsatserna
- Ansvara för olika former av implementering av samverkansinsatser i ordinarie verksamhet

Chefsgruppen formerades under det första halvåret 2018 och har träffats en gång under 2018. Förbundschef är sammankallande till denna grupp.

Representationen i chefsgruppen

- Ängelholms kommun Claes Jarlvi Tf. Uppdragschef
- Klippans kommun Agneta Hugander, Socialchef
- Perstorps kommun Annelie Börjesdotter, Socialchef
- Båstad kommun Henrik Andersson, Bildningschef
- Örkelljunga kommun Jennie Andersson, Socialchef
- Försäkringskassan Ulrika Arvidsson, Områdeschef Skåne Väst
- Arbetsförmedlingen Markus Gunnarsson, Sektionschef
- Region Skåne Carl-Johan Robertz, Förvaltningschef Hälsostaden

Styrgrupper

En styrgrupp utses för varje process som finansieras av samordningsförbundet. Gruppen består av chefer från de parter som är samverkande och är ansvariga för att leda och stödja processledarens arbete samt vara kunskapsbärare in i den egna organisationen. Aktuell processägare är sammankallande till styrgrupp.

Medlemsråd

Styrelsen beslutade i april att avvakta med medlemsråd under 2018. Under hösten 2018 har istället förbundschef bjudits in till samtliga medlemskommunernas kommunfullmäktige för att informera om förbundet och framtida verksamhet. Förbundschef har även haft presentationer för tjänstemän i samtliga medlemskommuner, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Skåne – Hälsostaden.

Dataskyddsombud - DSO

Förbundet har under året upphandlat dataskyddsombud. Roger Broberg från Arkiv IT är samordningsförbundets dataskyddsombud. Styrelsen har under 2018 erhållit en sammanfattande utbildning om GDPR och DSO.

1.5 Ekonomiskt utfall

De ekonomiska uppföljningarna under året har visat på avvikelse från budgeten och på ett överskott för verksamhet med 3.8 Mkr. Avvikelserna är inte oväntade

och beror till stor del på att 2018 är samordningsförbundets uppstarts år. Hantering av överskottet beskrivs i verksamhetsplan för 2019.

2. RESULTATRÄKNING

Resultaträkning	Not 1	2018-01-04- 2018-12-31
Verksamhetens intäkter		
Medlemsavgifter	2	6 454 789
Summa verksamhetens intäkter		**6 454 789**
Verksamhetens kostnader		
Processkostnader	3	-530 124
Övriga externa kostnader		-725 521
Personalkostnader		-1 303 714
Summa verksamhetens kostnader		**-2 559 359**
Verksamhetens resultat		**3 895 430**
Finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 638
Summa finansiella poster		**-1 638**
Resultat efter finansiella poster		**3 893 792**
Årets resultat		**3 893 792**

Samordningsförbundet
NNV Skåne

3. BALANSRÄKNING

	Not	
Balansräkning	1	2018-12-31
TILLGÅNGAR		
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Övriga fordringar		562
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		7 089
Summa kortfristiga fordringar		**7 651**
Kassa och bank		
Kassa och bank		4 458 673
Summa kassa och bank		**4 458 673**
Summa omsättningstillgångar		**4 466 324**
SUMMA TILLGÅNGAR		**4 466 324**
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Fritt eget kapital		
Årets resultat		**3 893 792**
Summa fritt eget kapital		**3 893 792**

18

Summa eget kapital		**3 893 792**
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder		**108 906**
Skatteskulder		**13 064**
Övriga skulder		**38 851**
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	**411 711**
Summa kortfristiga skulder		**572 532**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**4 466 324**

4. KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2018-01-04-2018-12-31
Kassaflödesanalys	1	
Den löpande verksamheten		
Årets resultat		3 893 792
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		3 893 792
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-7 651
Ökning/minskning kortfristiga skulder		572 532
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**4 458 673**
Årets kassaflöde		**4 458 673**
Likvida medel vid årets slut		**4 458 673**

19

5. REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (1997:614) om kommunal redovisning i tillämpliga delar.

6. NOTER

Not 1. Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Kommunallagen, Lag om kommunalredovisning och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Medlemsavgifter

Medlemsavgifter från de åtta medlemmarna har intäktsförts i den period de avser.

Processkostnader

Under året nerlagda kostnader redovisas i resultaträkningen.

Fodringar

Fodringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fodringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Not 2. Medlemsavgifter

2018-01-04-2018-12-31

Intäkter	
Medlemsavgifter	
Staten (AF/FK)	3 229 000
Region Skåne	1 612 895
Kommunerna gemensamt	1 612 895
Varav bidrag per kommun utgör	
Båstads kommun	245 198
Klippans kommun	315 530
Perstorps kommun	132 894
Ängelholms kommun	741 958
Örkelljunga kommun	177 314
Summa intäkter	**6 454 789**

Not 3. Processkostnader

	2018-01-04- 2018-12-31
Strukturella insatser och individinsatser	403 211
Samverkansbyggande insatser inkl. behovskartläggning	126 913
	530 124

Not 4. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31
Upplupna semesterlöner	85 160
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	326 555
	411 710

21

7. STYRELSENS BESLUT

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Datum: 2019-03-25

Lars Nyander
Ordförande

Ulrika Arvidsson
Förste Vice ordförande

Kerstin Persson
Ledamot

Ronny Nilsson
Ledamot

Inge Henrikson
Ledamot

Markus Gunnarsson
Ledamot

Emma Yngvesson
Ledamot

Christian Larsson
Christian Larsson
23/4

Vår revisionsberättelse har lämnats den 29/3 2019.

Ragnar Steen

Hans Johansson
För Region Skåne

Per Stomberg
Auktoriserad Revisor
För staten

Till
Styrelsen i Samordningsförbundet NNV Skåne
Fullmäktige i Region Skåne
Fullmäktige i Ängelholms kommun
Fullmäktige i Klippan kommun
Fullmäktige i Perstorp kommun
Fullmäktige i Båstad kommun
Fullmäktige i Örkelljunga kommun
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2018

Samordningsförbudet NNV Skåne
Organisationsnummer 222000-3244

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet NNV Skåne (organisationsnummer 222000-3244) för verksamhetsåret 2018.

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

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter är tillräcklig.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed samt revisionsreglementet. Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

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

i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda, *med undantag för att Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel/eget kapital ej möts.*

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Ängelholm den 29 / 3 2019

Ragnar Steen
För Ängelholm, Klippan, Perstorp,
Båstad och Örkelljunga kommun

Hans Johansson
För Region Skåne

Per Stomberg
Auktoriserad revisor
För staten

Bilaga:
De sakkunnigas rapport

Deloitte.

REVISIONSRAPPORT SAMORDNINGSFÖRBUNDET NNV SKÅNE 2018

1. INLEDNING

Härmed avlämnas rapport avseende granskningen av Samordningsförbundet NNV Skåne för räkenskapsåret 2018. Granskningen har bedrivits i enlighet med god revisionssed. Syftet med rapporten är att lämna underlag för revisorernas bedömningar och uttalanden i revisionsberättelsen. Vidare lämnas i rapporten information till styrelsen om viktigare iakttagelser och eventuella rekommendationer till följd av dessa som identifierats i samband med årets revision.

2. INRIKTNING

Granskningen har främst bestått av följande moment och inriktats mot följande områden:

1. Övergripande risk och väsentlighetsanalys.
2. Granskning av att förbundet följer förbundsordningen.
3. Granskning av att verksamhetsplan och budget har upprättats och godkänts av styrelsen.
4. Granskning av att väsentliga styrelsebeslut har genomförts och reflekterats i korrekt i redovisningen.
5. Granskning av interna kontroller såsom attest- och utanordning mm.

Vidare har förbundets löpande redovisning, årsbokslut samt årsredovisning granskats.

Granskningen har främst bestått av följande moment.

- Genomgång av protokoll
- Genomgång av förbundsordning
- Stickprovsgranskning av attest och utanordning
- Sedvanlig bokslutsgranskning

3. RISK- OCH VÄSENTLIGHETSANALYS

I samband med planeringen av revisionen upprättades granskningsplan, innefattande övergripande risk- och väsentlighetsanalys, i separat dokument.

Granskningsplanen beaktar:

- Verksamhetsrisker, kritiska omvärldsfaktorer och väsentliga händelser
- Redovisningsprinciper och upplysningsplikt
- Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, Kommunallagen och Lagen och kommunal redovisning
- Uppskattningar och bedömningar
- Redovisning av bidrag
- Upplupna kostnader och övriga interimsskulder
- Väsentliga händelser
- Hyreskostnader

– Kritiska transaktionsflöden
– Intern kontroll/"ordning och reda"
– Intern kontroll samordningsförbundet – extern bokförare
– Bokslutsprocessen

4. GRANSKNINGENS RESULTAT OCH IAKTTAGELSER

4.1 Förvaltning, intern kontroll och processer

I samband med beviljande av medelstilldelning till samverkansinsatserna framgår av styrelseprotokoll att styrelsen är engagerad i pågående och planerade insatser.

Samtliga styrelseprotokoll för året har lästs. Vi har inte uppmärksammat att några väsentliga styrelsebeslut ej har verkställts.

Vid styrelsemötet per 2018-02-08 beslutade styrelsen att godkänna attestordning mm och arbetsformer samt arvoden och ersättningar för Samordningsförbundet NNV Skåne.

Vid styrelsemötet per 2018-04-12 beslutade styrelsen att godkänna förslag till beslut om verksamhetsplan samt att fastställa budget 2018. Styrelsen beslutade även att godkänna förlag till beslut delegationsordning för Samordningsförbundet NNV Skåne.

Vid styrelsemötet per 2018-09-06 beslutade styrelsen att godkänna reviderad attestordning och beslut om vision och verksamhetsidé för Samordningsförbundet NNV Skåne.

Vår genomgång av förbundsordningen visar att denna är i överensstämmelse med Lag om samordningsförbund.

Av 12 § i förbundsordningen framgår att "Styrelsen skall en gång om året upprätta uppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin som tillställs förbundsmedlemmarna". Helårsprognos har noterats vara presenterad i delårsrapporten.

Av 13 § i förbundsordningen framgår att förbundet ska varje år upprätta en plan för förbundets verksamhet samt att årsbudgeten skall fastställas senast den 30 november året före budgetåret eller senast då parternas tilldelning fastställs.

Såväl budget som verksamhetsplan för 2019 har under 2018 fastställts inom de tidsramar som anges i förbundsordningen lag om finansiell samordning.

4.2 Årsbokslut

Vi har granskat årsbokslutet och kan notera att balans- och resultaträkningar är upprättade i enlighet med god redovisningssed och på ett rättvisande sätt återspeglar förbundets ställning och resultat per balansdagen. Förvaltningsberättelsen är enligt vår uppfattning förenlig med årsredovisningens övriga delar och beskriver förbundets verksamhet på ett rättvisande sätt. Finansieringsanalysen återspeglar korrekt förbundets kassaflöden.

4.2.1 Resultaträkning

Förbundet erhöll under 2018 ca 6,5 MSEK i medlemsavgifter. Nedlagda kostnader per räkenskapsårets utgång uppgår till ca 2,6 MSEK.

Verksamhetens resultat för året är 3,9 MSEK. Vid årets ingång budgeterades ett positivt resultat om 1,2 MSEK. Förklaringen till att man överstiger budget med 2,7 MSEK är att man inte lyckats nå upp till de budgeterade kostnaderna, huvudsakligen för att 2018 är samordningsförbundets uppstarts år vilket även konstaterades vid den ekonomiska uppföljningen på styrelsemötet per 2018-10-25.

4.2.2 Balansräkning

Per årets utgång har förbundet ett eget kapital om 3,9 MSEK, vilket är högre än vad som rekommenderas enligt Nationella Rådets riktlinjer. Givet årets tilldelning om 6,5 MSEK rekommenderas att eget kapital bör uppgå till ca 1,3 MSEK. För att reducera det egna kapitalet har styrelsen per 2018-10-25 antagit verksamhetsplan och budget för 2019 med en övergripande flerårsplan där förbundet har som mål att minska det egna kapitalet för att hamna inom de riktlinjerna som Nationella rådet förespråkar.

Vidare är likvida medel den enskilt största posten i balansräkningen om 4,5 MSEK, motsvarande 99,85 % av balansomslutningen.

5. REKOMMENDATIONER

Baserat på ovanstående redovisade iakttagelser lämnar vi följande rekommendation till förbundet:

Att arbeta för att minska det egna kapitalet så att förbundet hamnar inom de riktlinjer som Nationella rådet förespråkar.

6. SLUTSATS

Baserat på genomförd granskning och efter beaktande av de iakttagelser som gjorts bedömer vi sammantaget att räkenskaperna i all väsentlighet är rättvisande, att den interna kontrollen har varit tillräcklig, att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda enligt förbundsordning och verksamhetsplanen, *med undantag för att Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel/eget kapital ej möts*, samt att årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning.

Revisorerna bör därför i revisionsberättelsen kunna göra ovanstående konstateranden och tillstyrka att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018.

Malmö den 26 mars 2019



Christofer Andersen Toledo
Sakkunnigt biträde

§ 47

Söderåsens miljöförbund: Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

2019/73

Sammanfattning

Årsredovisning för 2018 avseende Söderåsens miljöförbunds verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för miljöförbundets direktion

Kommunstyrelsens förslag till beslut,

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Söderåsens miljöförbund ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

PERSTORPS KOMMUN

KS
Cecilia Håkansson, Kommunsekreterare
cecilia.hakansson@perstorp.se, 0435-39114

Kommunfullmäktige

Söderåsens miljöförbund: Hemställan om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Sammanfattning
Årsredovisning för 2018 avseende Söderåsens miljöförbunds verksamhet har inkommit för behandling i fullmäktige.

Fullmäktige har att ta ställning till godkännande av årsredovisningen samt ansvarsfrihet för miljöförbundets direktion

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar,

att godkänna årsredovisningen, samt

att bevilja direktionen i Söderåsens miljöförbund ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2018

Ulf Bengtsson

Kommundirektör
Perstorps kommun

Cecilia Håkansson

Kommunsekreterare
Perstorps kommun

Beslutet skickas till:
Söderåsens miljöförbund

§ 32

Årsredovisning 2018

Dnr 2017.525

Direktionens beslut

Direktionen godkänner årsredovisningen för år 2018. Årsredovisningen översänds till medlemskommunerna för godkännande och beviljande av ansvarsfrihet samt till revisonen för granskning.

Ärendebeskrivning

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokuserat på verksamhetsutveckling.

- Inväntat planeringsunderlag i form av beslut i medlemskommunerna om höjd taxa i förbundets verksamhet. Nya taxor gäller fr.o.m. 1 april 2018
- Länsstyrelsens tillsynsbesök under våren pekade ut brister som krävt åtgärder.
- Styrdokument kopplat till planering och uppföljning/redovisning har tagits fram.
- Organisationsförändring har genomförts den 1 september och förbundet har nu tre avdelningar med delvis olika inriktning avseende kontroll/tillsyn.
- Den individuella planeringen blev i någon arbetsgrupp inte slutförd förrän i maj månad. Verksamheten var inte fullt effektiv förrän i början av sommaren. Detta tillsammans med det sena utskicket av årsavgifter har påverkat både de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen negativt.
- Resultatet från internkontrollen visar på vissa brister och åtgärder har vidtagits.
- Tillsynsobalans/tillsynsskuld inom miljötillsynen på industriobjekt bedöms fortfarande finnas men omfattningen är oklar och åtgärder för att komma tillrätta med bristerna har beslutats för 2019.
- Personalomsättningen har varit begränsad under året. Förutom två medarbetare som gått i pension har enbart två personer valt att lämna arbetsplatsen, en av dessa har varit tjänstledig för studier under flera år.
- Ökade pensionskostnader på 710 tkr i mitten av december påverkade den prognos som annars visade på ett positivt resultat för 2018. Målsättningen att återställa hela eller delar av det negativa balanskravsresultatet på 144 tkr från 2017 kullkastades.

Sammanfattningsvis har förbundet trots de planeringsmässiga utmaningarna och de brister som framkommit i övrigt utvecklats i en positiv riktning och har en god ekonomisk hushållning.

Underlag

Tjänsteutlåtande daterat 2019-03-14

Expediering

Beslutet skickas till: Medlemskommunerna och till revisionen.

Årsredovisning 2018



Redovisad i Direktionen 2019-03-26 § 32

Våra medarbetare, er viktigaste resurs.

Söderåsens Miljöförbund har de senaste åren gått igenom ett stålbad. Men nu är vi på rätt väg. Förbundets huvuduppgift är myndighetsutövning vilket innebär att bedriva tillsyn och kontroll inom de områden som våra ägarkommuner beslutar. Tillsynen sker med stöd av vår nationella lagstiftning och syftar till att människans inverkan på miljön ska bli så liten som möjligt. Att vi överlåter vårt land till våra barn, minst i lika gott skick som vi själva fick det av våra föräldrar, är ett intresse för alla medborgare. Lagstiftningen har under senaste decenniet skärpts avsevärt. Nu senast på tobaksområdet. Vi hoppas nu att våra medlemskommuner ger Söderåsens Miljöförbund förtroendet att ta ansvar för denna kraftigt utökade tillsyn.

Under året har Söderåsens Miljöförbund stärkt den interna kontrollen och påbörjat arbetet med att leverera förbättringar i enlighet med den flerårsplan som upprättats. Tyvärr överaskades vi i slutet av året av en mycket hög pensionskostnad som tynger resultatet. Denna obehagliga överraskning har resulterat i en negativ budgetavvikelse på 4,3%. Om man räknar bort denna engångssumma så är den negativa budgetavvikelsen endast 0,7%, vilket vittnar om en god kontroll på ekonomin. Miljöförbundet kommer i närtid att besluta om ytterligare åtgärder för att stärka den interna kontrollen.

Varför har vi då ett Miljöförbund. Syftet med förbundet är att effektivisera tillsynen så att den blir mer kostnadseffektiv. Dessutom är det ett sätt att klara av kompetensförsörjningen. I stället för att varje kommun har sin egen miljöchef så delar fem kommuner på samma. Om varje ägarkommun själv skulle klara myndighetsuppdraget att utöva en rättssäker tillsyn så hade varje kommun varit tvungen att anställa sin del av förbundets medarbetare och dessutom utöka personalstyrkan med några årsarbetskrafter för att klara de krav som lagstiftningen ställer.



Därför är miljöförbundets medarbetare er viktigaste tillgång.

Nu tar Söderåsens Miljöförbund sats mot ännu högre produktivitet med bibehållen rättssäker tillsyn.

Ulla-Britt Brandin (KD)
Ordförande Söderåsens Miljöförbund 2018
Torbjörn Ekelund (L)
Vice Ordförande Söderåsens Miljöförbund 2018

PM TE

Innehåll

Verksamhetsberättelse 2-8
Ekonomiskt resultat 11-14

Bilaga 1: Uppföljning mål och delmål 2018
Bilaga 2: Måluppfyllelse nyckeltal

PTH TE

Vårt uppdrag

Söderåsens miljöförbund är ett kommunalförbund som består av medlemskommunerna Bjuv, Klippan, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. Förbundet bildades den 1 september 2009 och tog då över medlemskommunernas ansvar för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt andra uppgifter som enligt lag skall fullgöras av kommunala miljönämnder.

Under 2010 tog förbundet även över tillsynsansvaret för tobak, receptfria läkemedel samt försäljning av folköl i butik i Bjuv, Perstorp, Svalöv och Örkelljunga kommun. 2014 togs motsvarande tillsyn över även i Klippan.

I Perstorps och Örkelljunga kommuner har förbundet tillsyn över strandskyddet sedan flera år.

Från den 1 januari 2011 har förbundet tagit över tillsynsansvaret för tillståndspliktig miljöfarlig verksamhet från länsstyrelsen.

Från och med 1 september 2016 har miljöförbundet tillsyn över sprängämnesprekursorer i de fem kommunerna.

Fr.o.m. 2018 har förbundet tagit över tillsynsansvaret för E-cigaretter.

Utöver myndighetsuppgifter som tillsyn och kontroll, ska förbundet också besvara remisser från medlemskommunerna, bistå med expertkunskap, svara för information inom verksamhetsområdet, samt delta i kommunernas krisberedskap. Förbundet kan också åta sig uppdrag som ansluter till verksamhetsområdet.



Politisk styrning

Direktion

Förbundet styrs av en direktion som består av två ledamöter och två ersättare som sitter i kommunfullmäktige i varje kommun, sammanlagt 10 ledamöter och 10 ersättare.

Ordförandeskapet innehas 2015-2018 av Perstorps kommun, och posten som vice ordförande av Svalövs kommun. Ett konstituerande möte för den nya mandatperioden hölls i december 2014.

Ordförande och vice ordförande samt Arne Silfvergren utgör beredningsutskott. Beredningen har inte någon egen beslutande funktion, men förbereder kallelsen till direktionens sammanträden. Vid beredningen inför de sammanträden där budgeten beslutas är en ledamot från varje medlemskommun kallad.

Direktionen sammanträder varje månad, med uppehåll under sommar och jul. Under 2018 har 10 sammanträden hållits.

Ledamot	Ersättare
Bjuv:	
Lars Karlsson	Nils Nilsson
Jörgen Johnsson	Ninnie Lindell
Klippan	
Kent Lodesjö	Karoline Månsson
Bengt Svensson	Claes Olsson
Perstorp	
Ulla-Britt Brandin, ordföranden	Mikael Malm
Irena Långberg	Lars Larsson
Svalöv	
Torbjörn Ekelund, v ordförande	Krister Olsson
Håkan Andersson	Nina Renarve
Örkelljunga	
Martin Gustafsson	Per-Uno Nilsson
Arne Silfvergren	Madeleine Ekelund

Revisionen

Förbundet har fem revisorer, en från varje kommun.
Rune Ahlberg (Bjuv)
Ingvar Nilsson (Klippan)
Lars-Inge Sjöholm (Perstorp)
Lennart Andersson (Svalöv)
Bengt Hammarstedt, ordföranden (Örkelljunga) avslutade sitt uppdrag under hösten.

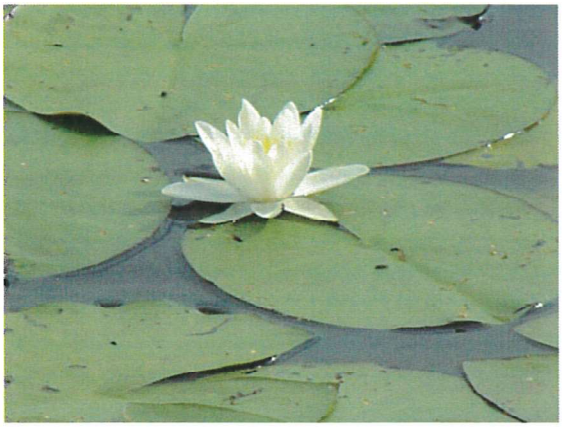
PM TE

Miljöförvaltningen

Förbundet har en gemensam miljöförvaltning som är placerad i Klippan, centralt lokaliserad i gamla tingshuset.

Förvaltningen har tidigare inte haft egentliga avdelningar, men arbetet var varit indelat i två arbetsområden: tillsyn enligt miljöbalken respektive kontroll enligt livsmedelslagstiftningen Inom arbetsområdena är uppgifterna fördelade så att det inom varje sakområde finns minst två handläggare. Vi uppnår därmed en specialisering och möjlighet till fördjupad kompetens utan att bli sårbara vid sjukdom, semester och annan ledighet. Att vara minst två är också viktigt för kvalitén, man har alltid en kollega att diskutera de mer besvärliga ärendena och svåra gränsdragningarna med.

Under våren 2018 har beslut tagits om att göra en organisationsförändring i förbundet och fr.o.m. den 1 september 2018 finns tre avdelningar inom förbundets verksamhet, en livsmedelsavdelning och två miljöavdelningar.



Verksamhet 2018

Söderåsens miljöförbund är en myndighet i behov av förändring och utveckling.

Under hösten 2017 antog Direktionen ett förslag till höjda taxor för Söderåsens miljöförbund. Dessa har därefter fastställts av medlemskommunernas fullmäktige och börjat gälla fr.o.m. den 1 april 2018. Utskicken av årsavgifter har försenats, vilket reducerat intäkterna i verksamheten.

Under våren 2018 har Länsstyrelsen genomfört uppföljning av miljöförbundets operativa tillsyn. Länsstyrelsen uppmärksammar särskilt frågan om jäv och uppmanar Direktionen att ta fram skriftliga styrdokument som tydliggör vad som är lämpligt och olämpligt sett till risken för jäv. Därutöver lyfter Länsstyrelsen bl.a. fram behovet av att öka resurserna för tillsyn på överlåtna avloppsreningsverk. Miljöförbundet har tagit fram en plan för hur tillsynen ska öka och redovisat den till Länsstyrelsen under hösten.

Under året har även fortsatt verksamhetsutveckling prioriterats, bl.a. har styrdokument kopplat till planering och uppföljning/redovisning tagits fram samt planering har skett inför en organisationsförändring.

Under hösten har omorganisationen genomförts och kopplat till detta har arbetet med rutiner, styrdokument, mötesformer och utveckling av verksamhetsplaneringen, fortsatt. Under hösten har också arbete med planering och uppföljning börjat ge resultat.

Direktionen ska för varje år besluta om intern kontroll för förbundets verksamhet. Beslut om intern kontroll för år 2018 fastställdes vid direktionens sammanträde den 24 april 2018. Under året har Miljöförbundet genomfört kontroll enligt beslutat internkontrollprogram. Resultat från kontrollen visar på avvikelser eller svårighet att genomföra kontroll inom tre riskområden, för övriga områden har kontrollen inte visat på några avvikelser.

På följande områden framkom brister:

Våra intäkter reduceras om inte utförd tid faktureras
Administratörerna har vid några tillfällen upptäckt att handläggarna inte debiterat all skälig tid. Vid dessa tillfällen har felet kunnat rättas. I samband med kontrollen har problemet uppmärksammats och kontakt har tagits med leverantören för att systemet ska kunna kompletteras med denna funktion. Tills dess sker kontroll manuellt dagligen vid debitering, då administratörerna granskar de handlingar som är underlag för debiteringen och gör en rimlighetsbedömning.

Företagen får inte tillsyn som de betalat för
Varje kvartal har en utsökning skett i ärendehanteringssystemet Vision av all registrerad tid per objekt som registrerats hittills under året. Det har varit svårt att genomföra utsökningen eftersom objekten bl.a. har olika tillsynsintervall. Andra felkällor som framkommit är (1) att inte all nedlagd tid på objektet registreras av handläggarna eller (2) inte registrerat så att det är lätt sökbart. Det går inte att dra några slutsatser av resultatatet.

Vid höstens uppdatering av ärendehanteringssystemet Vision tillkom verktyget "Tillsynsplanering". Vilket ger möjligheten att mer detaljerat följa upp objekten när det gäller registrerad tid. Under "Kvalitetssäkringsdagen" den 18 oktober 2018 arbetade berörda grupper med genomgång (registrering av Tillsynsplanering i Vision) av nästan alla objekt som årsdebiteras.

För övriga felkällor måste miljöförbundet utveckla nya rutiner och system för att säkerställa att all nedlagd tid registrerats.

Risk för representation sker utan stöd i reglementet.
Vid granskning av attestanter hittades en faktura som attesterats felaktigt. I övrigt var alla korrekta.

PM TE

Tillsynsobalans/tillsynsskuld inom miljötillsynen på industriobjekt bedöms fortfarande finnas men omfattningen är oklar med tanke på de felkällor som framkommit bl.a. i samband med internkontrollen. Miljöbundet har på direktionsmötet i december 2018 beslutats, att i 2019 års verksamhetsplan, arbeta långsiktigt att återställa balansen på följande sätt; Under 2019 ska minst hälften av alla miljöobjekt med årlig avgift gås igenom under året, för att få en tydlig bild av om det finns en tillsynsobalans på objektet, och hur stor den i så fall är. För minst en tredjedel av objekten ska arbetet med att återställa balansen ha påbörjats under 2019.

Viktiga händelser inom administration och internt stöd

Den nya dataskyddsförordningen GDPR trädde i kraft den 25 maj och förbundet arbetar med att anpassa verksamheten efter kraven i förordningen.

Controller Eva Pehrsson gick i pension sista maj och förbundet planerar att framöver köpa ekonomitjänst av Klippans kommun.

Ny version av ärendehanteringssystemet Vision har införlivats i verksamheten.

Planering inför övergång till IT4K gällande IT-drift har skett kontinierligt i samarbete med den nybildade IT-organisationen.

Tillsyn och kontroll

Sedan ett par år är en funktion, Lots, etablerad i Svalövs kommun för att erbjuda företagare en kontaktväg in till samtliga berörda kommunala organ och vi har aktivt deltagit på de möten som varit sedan starten under 2016. Under innevarande år har motsvarande funktion startats upp i Klippans kommun och vid ett möte har miljöförbundet vidtalats och deltagit.

Viktiga händelser inom livsmedel

Kontrollerna har under året skett kommunvis vilket innebär att samtliga livsmedelsinspektörer har planerat och utfört kontroller i samma område under samma tidsperiod. Detta har effektiviserat vår kontroll, främst när det gäller hantering och uppföljning av avvikelser. Det har också varit ett ökat stöd i situationer med hot och våld.

Samtliga planerade projekt och fokusområden utfördes under året. Projekten som var planerade presenteras nedan.

Kommunernas egenkontrollprogram och faroanalyser för tillagningsköken har granskats. Kompletteringar har begärts i samtliga fall och en av kommunerna fick förlängd tid för att revidera sitt program till 2019.

Ett projekt utfördes i livsmedelsbutiker med manuell hantering. Där kontrollerades redlighet, det vill säga att kunden inte blir lurad. Granskningen omfattade kontroll av att de uppgifter som finns på produkterna är korrekta. Kontrollerna har visat att en del butiker inte drar av vikt för förpackningsmaterial vilket innebär att man som kund får mindre vara än vad man betalar för. Det har också konstaterats att en del butiker missat att ändra i märkningen och informationen när man byter recept. Detta kan leda till att produkterna innehåller odeklarerade ingredienser, i värsta fall allergener, vilket kan leda till risk för människors hälsa. I en butik noterades också att man använde kött från Tyskland trots att man framhävde att det var svenskt kött i produkten.



Under året utfördes gemensamma kontroller tillsammans med alkoholhandläggare i Bjuv, Klippan, Svalöv och Örkelljunga. Kontrollerna samordnades i vissa fall även med andra myndigheter som Polismyndigheten och Skatteverket. Detta ger en ökad samsyn mellan myndigheterna samt en samlad bild av lagefterlevnaden hos kommunens verksamheter.

En riktad satsning gällande hygien utfördes i kommunernas restauranger och pizzerior. Det som kontrollerades var rengöring, personalens hygien samt hanteringen av maten. Kontrollerna utfördes oanmälda och i de fall det var möjligt fick verksamheterna ett kontrollkvitto eller ett beslut med begränsningar eller ett beslut med krav direkt under kontrolltillfället. I satsningen noterades många brister gällande verksamheternas hantering vid nedkylning av livsmedel. Nedkylning är ett känsligt hanteringssteg i ett kök och bra hantering är en förutsättning för säkra livsmedel. Vid allvarliga brister fick därför verksamheterna förbud att kyla ner livsmedel tills nödvändig utrustning och kunskap fanns i verksamheten.

Kontroll av de kommunala dricksvattenverken har utförts men projektet och kontrollerna har tagit mer tid än beräknat. Fokus har varit hygien, resultat av provtagningar samt vattenverkens faroanalyser. 2018 har även varit ett händelserikt år när det gäller det övergripande arbetet med livsmedelskontrollen.

I början av året lanserades IRASFF, kommissionens nya internetbaserade verktyg för att sprida och handlägga larm om osäkra livsmedel inom EU. Systemet innebär att informationen sprids snabbt och når ut till samtliga berörda myndigheter samtidigt. Miljöförbundet har mottagit och handlagt fler larm än tidigare. Totalt inkom och handlades 17 ärenden med larm kopplade till IRASFF. Under 2017 var det endast fyra liknande ärenden som inkom till myndigheten. Troligtvis är ökningen ett resultat av det nya systemet, vilket också var avsikten.

Nytt för 2018 har även varit att kontrollområden benämns som lagstiftningsområden vilket innebär nya, tydligare och uppdaterade områden som ska kontrolleras. Kontrollen och stödmaterial har anpassats och uppdaterats enligt den nya indelningen.

Vi har också satsat på att göra vår information på hemsidan bättre och enklare för företagarna.

Viktiga händelser inom försäljningstillsyn; tobak, elektroniska cigaretter, folköl och läkemedel

Tillsynen av tobak, elektroniska cigaretter, folköl och läkemedel följde inte planen fullt ut under 2018. Mest drabbad blev tobakstillsynen där 25 % av det vi planerade att utföra inte blev utfört.

Det finns flera olika anledningar till att tillsynen inte kunde utföras som planerat. I planeringen av tobakstillsynen väljer vi främst ut de butiker där vi av tidigare erfarenheter vet att det finns problem eller där vi får in klagomål och tillsynstips. Vi har i dessa verksamheterna påträffat många brister och allvarliga överträdelser av lagen och valt att agera mot detta.

Vid påträffande av felmärkt tobak, inklusive örtprodukter, har vi omhändertagit varorna. Varorna har sedan förstörts. Företagen ges möjlighet att vidta rättelse genom att märka om produkterna så att de uppfyller lagstiftningens krav. Totalt har vi tagit beslut om att omhänderta tobaksvaror och/eller örtprodukter i 19 fall, vilket är fler än vad vi räknat med. Resursbehovet i dessa ärendena har varit stort.

Vi har även gjort ett informationsutskick som vi med hjälp av kommunerna spridit till föräldrar och vuxna som kommer i kontakt med barn och ungdomar. Informationen handlar om minderåriga och deras möjlighet att få tag i tobak, trots förbud i lagen. Vi har i informationen uppmanat vuxna med kännedom om problem att kontakta oss för att vi ska rikta vår tillsyn där den gör mest nytta. Informationen har inneburit att vi fått in mer klagomål och tillsynstips än tidigare.

Länsstyrelsen i Skåne tillsatte under 2018 en arbetsgrupp i Samverkan mot brott och droger, ett arbete med sin bakgrund i den nationella ANDT-strategin. ANDT står för alkohol, narkotika, doping och tobak. Arbetsgruppen ska samverka för att öka samsynen i länet gällande tobakshantering. Miljöförbundet har blivit inbjudna för att representera kommunala tobakshandläggare. Inriktningen är främst hantering och begränsning av illegal tobakshantering i våra butiker. Vi har deltagit i arbetsgruppen där Länsstyrelsen sammankallar till möte fyra gånger per år.

Ny lag om e-cigaretter trädde i kraft 1 juli 2017 och Söderåsens miljöförbund är tillsynsansvarig. Taxor för finansiering av tillsynen antogs av kommunerna under våren 2018. Handläggning av anmälningar har där efter börjat ske. Tillsyn planeras först under 2019.

Under 2019 träder ytterligare en ny lag om tobak och liknande produkter i kraft. Denna ersätter nuvarande tobakslag samt lagen om elektroniska cigaretter och påfyllningsbehållare. Förslag på ny lag presenterades redan i början av 2018, men beslut om den nya lagen togs av riksdagen först i december 2018. I förslaget skulle den nya lagen träda i kraft den 1 januari 2019 men då beslutet försenades ändrades datumet till den 1 juli 2019. Arbetet med förberedelser inför lagändringen har pågått under stora delar av 2018 och fortsätter under 2019.

Viktiga händelser inom hälsoskydd

Hälsoskyddsgruppen har under året genomgått en stor förändring. Arbetet har strukturerats om och fått ett nytt upplägg som är mer effektivt och realistiskt genomförbart. Numera arbetar gruppen i projektform branschvis vilket ger en ökad trygghet och säkerhet, samt ger en bättre samsyn. Behovet har även klarlagts och hälsoskydds gruppens arbetsuppgifter har lyfts upp och lagts fram på bordet.

Allt arbete är i fas och mängden ärenden som är långdragna är få. Antalet pågående klagomålsärenden är nere på cirka 10-20 stycken, jämfört med nästan 100 ärenden ett år tidigare.

Under året har skolor och badanläggningar, haft tillsyn enligt den årliga tillsynsplaneringen. Vad gäller tillsyn på timobjekt har vårdlokaler, strandbad och tillfälliga boenden besökts. Klagomålsärenden och anmälan om nya samt ändrade verksamheter har hanterats löpande.

Gruppen har övertagit ansvar för ärenden från lantbruk som bland annat rör djurrelaterade klagomål. Detta gör att gruppen har en tung del som rör klagomålsärenden, men som i nuläget är hanterbart tack vare den nya strukturen och personalen som arbetar inom gruppen.

Viktiga händelser inom industri

I ärendet rörande ansökan om tillstånd till brytning av kaolinlera på fastigheten Billinge 1:1 m.fl. Eslövs, Svalövs och Klippans kommuner genomförde Mark- och miljödomstolen slutlig huvudförhandling under två dagar i augusti 2017. Dom meddelades i ärendet

PTY TE

2017-10-23 varigenom man avslog ansökan om tillstånd. Mark- och miljödomstolens utslag har överklagats till Mark- och miljööverdomstolen som meddelade prövningstillstånd och prövning pågår. Mark- och miljööverdomstolen meddelade att man avsåg att sätta ut målet för huvudförhandling samt syn i inledningen av november 2018. Huvudförhandlingen sköts sedan upp till slutet av januari 2019.

Prövningsnivåerna för anmälnings- och tillståndsplikt har ändrats i miljöprövningsförordningen för vissa verksamheter inom bl.a. livsmedelsföretagen. Förbundet har skickat ut information till ett flertal verksamheter. Inom våra kommuner finns det några företag som berörs av förändringen.

Inom den planerade tillsynen har vi prioriterat tillsyn på timobjekt inom fem olika branscher; livsmedelsindustrier, bilvård och bensinstationer, avfallsstationer, avloppsanläggningar (25-99 pe) och de kommunala vattenverken.

Viktiga händelser inom lantbruk

Efter en extremt regnig höst 2017 fick vi istället en extrem torka under 2018. Detta har inneburit stora problem för många jordbrukare, vilket också påverkat lantbrukstillsynen. Tillsynen har utförts som planerat, men fokus har många gånger legat på problem som uppstått till följd av torkan, medan tillsynen av exempelvis olika dokumentationskrav har nedprioriterats.

Under försommaren besökte vi samtliga golfbanor inom förbundet. Endast mindre avvikelser påträffades vid besöken.

Viktiga händelser inom förorenade områden

Inom vårt verksamhetsområde finns såväl ett stort antal förorenade platser som är både identifierade och därefter klassade enligt MIFO-metodiken som ett stort antal platser som är identifierade men ännu inte klassade. Miljöförbundet arbetar fortlöpande för att områden som misstänks vara förorenade ska genomgå miljötekniska markundersökningar. Undersökningarna syftar till att fastställa om det misstänkt förorenade området är förorenat eller inte. Vid behov förelägger miljöförbundet om efterbehandling av det förorenade området. Arbetet ska prioriteras utifrån Naturvårdsverkets MIFO-metodik och ske i dialog med ansvariga verksamhetsutövare och fastighetsägare.

Miljöförbundet har sedan 2014 arbetat med att få kommunerna att inventera nedlagda deponier enligt MIFO - fas 1. Under våren 2018 har Svalövs kommun inkommit med resultat från sin inventering vilket innebär att 4 av 5 kommuner nu är klara. Vi har även fått besked från Bjuvs kommun att de har påbörjat sin inventering. Vi kommer efter hand att fastställa riskklass för de olika deponierna för att få en prioritetsordning för vilka deponier som är i störst behov av åtgärder eller kontroll.

Miljöförbundet har under 2018 inte haft tillräckliga resurser för att i den utsträckning det behövs arbeta aktivt med åtgärder inom dessa områden.

Miljöförbundet har utrett ansvaret för undersökningar av ett tidigare inventerat misstänkt förorenat område, en industrideponi i anslutning till Perstorp AB:s tidigare glasbruksverksamhet i centrala Perstorp. Området är konstaterat förorenat, men ytterligare undersökningar behövs för att hälso- och miljörisker ska kunna bedömas. Miljöförbundet anser att Perstorp AB är ansvariga för föroreningen och har förelagt dem att genomföra markundersökningar. Bolaget överklagade beslutet till länsstyrelsen som ansåg att bolaget inte var ansvarigt då verksamheten upphört före 1969. Miljöförbundet överklagade till mark- och miljödomstolen som dock instämde med länsstyrelsen. Miljöförbundet har valt att inte överklaga domstolens beslut då underlaget konstaterades innehålla brister.

Under 2018 har utökade undersökningar av sediment i ett dike och en damm gjorts på en fastighet i Bjuvs kommun. Fastigheten är förorenad av PCB som läckt ut från ett bergrum. Bergrummet sanerades 2009/2010 men diket och en damm är fortfarande förorenade. Undersökningarna kommer att visa om behov av åtgärder föreligger.

Under 2018 har sanering av de mest förorenade delarna av en f.d. plantskola genomförts i Örkelljunga med avseende på främst DDT. Fler undersökningar kommer att göras under 2019 bland annat av grundvatten innan beslut fattas om ytterligare saneringsbehov.

Under 2018 har markundersökningar utförts på fyra fastigheter i Örkelljunga kommun.

I Perstorps kommun har en verksamhetsutövare förelagts att genomföra markundersökningar i samband med nedläggning av verksamheten.

Vi har under 2018 haft tillsyn på två saneringsprojekt organiserade av Bjuvs kommun. Det första avslutades i början av 2018. Det andra inkluderade rivning av byggnader, markundersökningar och sanering och har pågått under hela 2018.

Viktiga händelser inom avlopp

Arbetet med avloppsansökningar har fortgått kontinuerligt och har tagit mycket tid i anspråk. För en ökad effektivitet i framtida handläggning har arbetsgruppen därför uppdaterat befintliga blanketter och tagit fram två nya blanketter för att enklare kunna illustrera entreprenörens vision och få in en komplett ansökan. I samma anda har informationen på förbundets hemsida uppdaterats och gjorts mer ändamålsenlig. Handläggarna har även samrått med renhållningsbolagen samt NSVA (Nordvästra Skånes Vatten och Avlopp) för att

PTM TE

få ett bättre samarbete i frågor som rör renhållning respektive anslutningsprojekt till det kommunala VA-nätet.

Tillsynskampanjen kring enskilda avlopp har i viss mån fortgått i Perstorp och Örkelljunga, och det mål som satts upp i verksamhetsplanen är avklarat. Verksamhetsplanens målsättning för uppföljning av förbud på bristfälliga avloppsanläggningar har inte till fullo uppnåtts, detta delvis till följd av ändrade prioriteringsgrunder. Med anledning av den torra sommaren som drabbat många yrkesmässiga lantbrukare hårt valde miljöförbundet att avvakta med uppföljningen av förbud hos de lantbrukare som drabbats. Arbetet med uppföljning av förbud på enskilda avloppsanläggningar har historiskt varit en nedprioriterad arbetsuppgift. Rutinerna för hur dessa ärenden handläggs har dock korrigerats under året för att inte samma situation ska återuppstå. Ett omfattande arbete i förbundets ärendehanteringsprogram Vision har också utförts för att kategorisera respektive avloppsanläggnings åtgärdsstatus för att tydliggöra vilka objekt som kräver ytterligare uppföljning genom en enkel utsökning i programmet.



Handläggningsärenden

Miljömyndigheters arbete styrs till mycket stor del av ansökningar och anmälningar som kommer in. Dessa kan röra miljöfarlig verksamhet, skolor, tatuerare, solarier, livsmedelsverksamheter, avloppsanläggningar, värmepumpar, marksanering, bekämpningsmedel, gödselhantering, kompostering, sophämtning m.m.

Uppdrag åt medlemskommunerna

Två av de fem medlemskommunerna har anlitat förbundet för uppdrag inom det miljöstrategiska området. Dessa avser miljömålsarbete, miljöbokslut, yttranden och svar på remisser internt och externt, energi- och klimatstrategi, naturvård, enkäter och dylikt. Bland annat har Naturvårdsprogram tagits fram, projekt har genomförts, avslutats samt nya projekt har ansökts om inom exempelvis LONA.



Energi- och klimatrådgivning

Miljöförbundet ansvarar för energi- och klimatrådgivningen i samtliga fem medlemskommuner. Från och med 2018 gäller att bidrag från Energimyndigheten för energi- och klimatrådgivningen ges för en treårsperiod.

Verksamheten under 2018 har bestått av rådgivning via telefon och e-post för privatpersoner och besök hos organisationer och små/medelstora företag. Utöver detta har energi- och klimatrådgivaren varit ute på olika evenemang som till exempel mässor, branschträffar och föreläsningar. Under 2018 har energi- och klimatrådgivaren även arbetat med två olika projekt; Energimyndighetens insatsprojekt för solel och incitament för energieffektivisering, ett projekt för att öka energitillsynen. Rådgivningstillfällena har ökat jämfört med 2017, mycket beroende på ett stort intresse för solel.

Viktiga händelser inom energi- och klimatrådgivningen

Under året har fyra föreläsningar med inbjudna gästföreläsare hållits i Bjuv, Klippan, Örkelljunga och Röstånga. Intresset har varit stort och totalt har cirka 200 personer deltagit. För att nå ut till nya grupper har skolor och SFI-undervisningar erbjudits föreläsningar med bland annat information om solel, elbilar, elräkningar och energimärkning för elever på gymnasier och SFI. Evenemang som anordnas ute i kommunerna är viktiga och under året har energi- och klimatrådgivaren deltagit i eCar i Perstorp, Mat- och Klimat dag i Bjuv, Trafikantvecka i Svalöv, Klippanfesten och Perstorpsdagarna. Ett annat sätt att nå ut till allmänheten har varit att stå vid välbesökta platser på olika ställen i kommunerna.

Personal

Under 2018 har det funnits ca 31 tillsvidareanställda. Det motsvarar 26,3 heltidstjänster. Av dessa är 22 miljöinspektörer, en miljöstateg (40%), en energirådgivare (80%), två assistenter, en ekonom på deltid och en förbundschef.

Personalomsättningen har varit 10 %
Sjukfrånvaron har varit 3,55%

PM TE



Kommenterad sammanfattning ekonomiskt resultat

	Budget tkr	Utfall tkr	Avvikelse tkr
Intäkter			
Förvaltning	19 120	18 626	-494
Energi	609	606	-3
Kostnader			
Direktion	370	292	+78
Revision	120	81	+39
Förvaltning	18 360	18 811	-450
Energi	609	603	+3
Resultat	270	-555	-825

Miljöförbundet avslutade verksamhetsåret 2018 med ett negativt resultat med 555 tkr jämfört med budget på ett netto på +270 tkr och en självfinansieringsgrad på 58%.

Det negativa resultatet beror framförallt på att förbundet fick en kostnad från KPA gällande pensionspremier på 710 tkr vilket inte fanns med i budgeten eller i prognosen för 2018.

Intäkter -500 tkr jämfört med budget

- Årsavgifter uppgår till 5 976 tkr vilket är 170 tkr lägre. Detta beror delvis på ändrad taxa från årsavgifter till timavgifter samt att vissa verksamheter upphört.
- Handläggningsärenden uppgår till 1 857 tkr vilket är ett plus på 170 tkr. Enskilda avloppsansökningar står för den största ökningen.
- Timdebiterad tillsyn uppgår till 1 782 tkr vilket är 548 tkr lägre. Detta beror främst på att den individuella planeringen inte blev slutförd förrän i maj månad, vilket även inkluderade en omfördelning, Verksamheten var inte fullt effektiv förrän i början av sommaren.
- Övriga intäkter +48 tkr

Kostnaderna -328 tkr jämfört med budget

- Lönekostnaderna uppgår till 16 200 tkr vilket är 1 100 tkr högre. Detta beror främst på den ökade pensionskostnaden samt att ekonomitjänsten belastar lönerna istället för köp av tjänst. Semesterskulden har ökat med 80 tkr.
- Köp av tjänst (ekonom) har varit 350 tkr lägre, kostnaden belastar dels konsulttjänster och dels lönekostnader
- Representation och personalkostnader har varit 65 tkr lägre
- Resultatet visas som att vi inte har fått någon ökning på befarade kundförluster. Detta beror på att vi fått en konstaterad kundförlust genom konkurs på ca 50 tkr, beloppet har då borttagits från befarade kundförluster. I budgeten fanns upptaget 75 tkr, vilket innebär + 25 tkr
- Under året har utbildningskostnaderna varit 200 tkr lägre. I budgeten fanns 350 tkr.
- Övriga kostnader +15 tkr
- Direktionskostnaderna + 78 tkr
- Revisionskostnaderna + 39 tkr

Årets avskrivningar uppgår till 135 tkr.

På balansdagen har förbundet 733 tkr i kundfordringar mot verksamhetsutövare, detta efter att reserv för osäkra kundfordringar på 412 tkr som hänförs till att äldre fordringar har beaktats i bokslutet. De osäkra kundfordringarna täcker 100% av de sammanlagda fordringarna som är äldre än 6 månader.

Sammanfattningsvis kan konstateras att miljöförbundets ekonomiska situation har försämrats.

	2018	2017
Enligt resultaträkning (tkr)	-555	-144
Avgår reavinst	0	0
Justerat resultat	-555	-144

Balanskravet har inte uppnåtts

Från 2017 finns ett negativt balanskravsresultat som skall återställas inom 3 år med 144 tkr

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

PM TE

Mål för 2018

Övergripande mål

Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.

Tillsynen ska vara riskbaserad och främst vara förebyggande.

Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.

Ekonomiska mål

Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning.

Överskott på 1,5 % av omsättningen.

Mål för personal

Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.

Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.

Måluppfyllelse

Direktionen har beslutat om ett antal mål och delmål, vilka presenteras i sin helhet i bilaga 1. Nedan några kommentarer till resultatet.

Övergripande mål, finansiella mål och mål för personal

Det övergripande målet är uppfyllt.

Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn har tidigare bedömts ha full kostnadstäckning, men i samband med ökade pensionskostnader kan översyn behöva ske. Det finansiella målet, att förbundet ska ha ett överskott på 1,5 % av omsättning, har inte nåtts.

Arbetet för att uppnå målet för personalen har påbörjats och förändringsarbetet har börjat ge resultat och fortgår.

Delmål för våra resurser: personal och ekonomi

Vi har ett strukturerat arbetsmiljöarbete.

Arbetet med kompetensförsörjningsplan för respektive tillsynsområde samt individulla utvecklingsplaner för personalen måste utvecklas mer.
Beslut om plan för intern kontroll 2018 antogs av direktionen på sammanträde den 24 april 2018. Redovisning av kontrollen har skett under direktionens sammanträde den 13 november 2018.

Måluppfyllelse nyckeltal

Direktionen har beslutat om ett antal verksamhetsmål i form av nyckeltalen vilka presenteras i sin helhet i bilaga 2. Nedan några kommentarer till resultatet.

Flera av grupperna (hälsoskydd och avlopp) ligger i stort i fas med sin planering, räknar med att uppnå verksamhetsmålen och någon tillsynskuld av betydelse finns inte.

Även lantbruksgruppen ligger i fas med sin planering och har hämtat in den tillsynsskuld som fanns i början av året. Däremot har tillsynen på timobjekt under hösten inte kunnat genomföras i planerad omfattning, eftersom gruppen då har haft en reducerad personalstyrka.

För Livsmedelskontrollen har inte alla planerade kontrollbesök kunde inte genomföras. 20 verksamheter av 290 fick ingen kontroll.

Detsamma gäller för försäljningstillsynen, där alla planerade kontrollbesök kunde inte genomföras. 13 av 52 verksamheter fick inget kontrollbesök.

Industrigruppen har i stort genomfört tillsyn på alla objekt som betalar en årlig avgift och som ska ha tillsyn under 2018. Vissa objekt har tillsyn vart annat eller vart tredje år. För timobjekten har dock inte årets mål på 125 besök att kunnat genomföras.

PTT TE

Sammanfattning

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokuserat på verksamhetsutveckling.

- Inväntat planeringsunderlag i form av beslut i medlemskommunerna om höjd taxa i förbundets verksamhet. Nya taxor gäller fr.o.m. 1 april 2018
- Länsstyrelsen tillsynsbesök under våren pekade ut brister som krävt åtgärder.
- Styrdokument kopplat till planering och uppföljning/redovisning har tagits fram
- Organisationsförändring har genomförts den 1 september och förbundet har nu tre avdelningar med delvis olika inriktning avseende kontroll/tillsyn.
- Den individuella planeringen blev i någon arbetsgrupp inte slutförd förrän i maj månad. Verksamheten var inte fullt effektiv förrän i början av sommaren. Detta tillsammans med det sena utskicket av årsavgifter har påverkat både de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen negativt.
- Resultatet från internkontrollen visar på vissa brister och åtgärder har vidtagits.
- Tillsynsobalans/tillsynsskuld inom miljötillsynen på industriobjekt bedöms fortfarande finnas men omfattningen är oklar och åtgärder för att komma tillrätta med bristerna har beslutats för 2019.
- Personalomsättningen har varit begränsad under året. Förutom två medarbetare som gått i pension har enbart två personer valt at lämna arbetsplatsen, en av dessa har varit tjänstledig för studier under flera år.
- Ökade pensionskostnader på 710 tkr i mitten av december påverkade den prognos som annars visade på ett positivt resultat för 2018. Målsättningen att återställa hela eller delar av det negativa balanskravsresultatet på 144 tkr från 2017 kullkastades.

Sammanfattningsvis har förbundet trots de planeringsmässiga utmaningarna och de brister som framkommit i övrigt utvecklats i en positiv riktning och har en god ekonomisk hushållning.

PTM TE

SÖDERÅSENS MILJÖFÖRBUND

Organisationsnummer 222000-2675

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovsningen är upprättad i svenska kronor, SEK

Flerårsjämförelse*	2018	2017
Nettoomsättning	19 227 279	17 118 284
Resultat efter finansiella poster	-554 603	-143 954

Resultatdisposition		
Förslag till disposition av förbundets vinst		
Till förfogande står		
balanserad vinst	-50 396	93 558
årets resultat	-554 603	-143 954
	-604 999	-50 396
Direktionen föreslår att i ny räkning överförs	-604 999	-50 396
	-604 999	-50 396

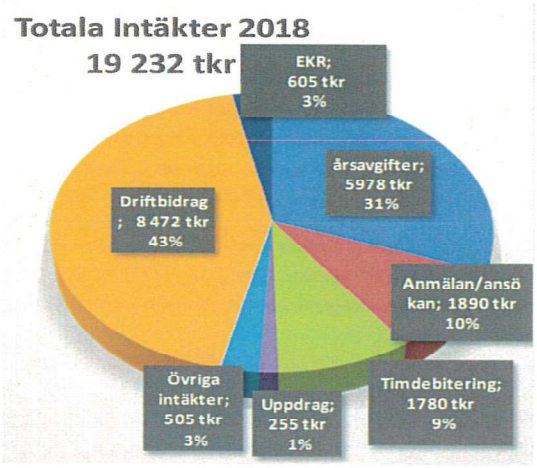
Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar.

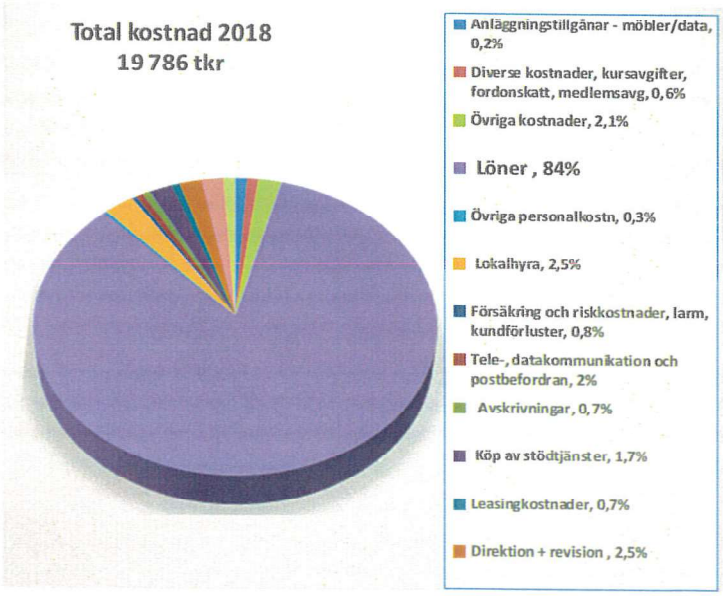


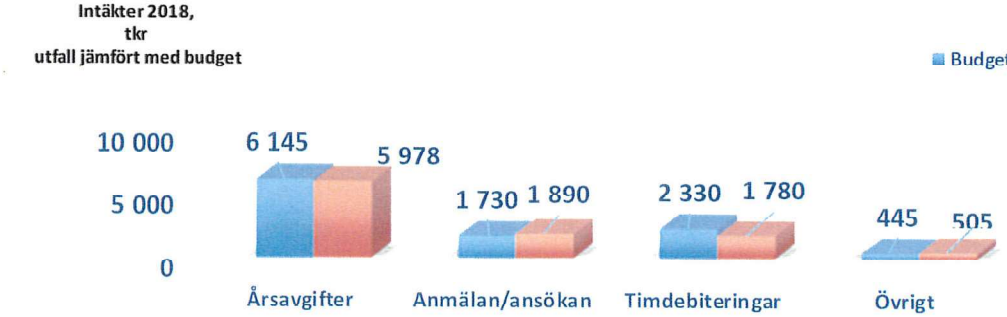
PM TE

RESULTATRÄKNING

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning		19 052 276	17 047 326
Övriga rörelseintäkter		175 003	70 958
		19 227 279	17 118 284
Rörelsens kostnader			
Direktionskostnader		-291 712	-361 673
Övriga externa kostnader	1	-2 401 525	-2 367 517
Personalkostnader	2	-16 946 021	-14 394 335
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-135 384	-135 384
		-19 774 642	-17 258 909
Rörelseresultat		-547 364	-140 625
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		4 577,90	5 088
Räntekostnader		-11 817,44	-8 417
		-7 240	-3 329
Resultat efter finansiella poster		-554 603	-143 954
Årets resultat		-554 603	-143 954







TF

PTM

BALANSRÄKNING

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Inventarier och installationer	3	203 056	338 440
Summa anläggningstillgångar		203 056	338 440
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		732 387	308 710
Övriga fordringar		170 016	147 022
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 544	28 000
		917 948	483 732
Kassa och bank		1 456 420	2 209 676
Summa omsättningstillgångar		2 374 368	2 693 408
SUMMA TILLGÅNGAR		2 577 423	3 031 848
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		-50 397	93 557
Årets resultat		-554 603	-143 954
		-605 000	-50 397
Summa eget kapital		-605 000	-50 397
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		538 394	325 499
Övriga skulder		287 431	248 935
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 356 598	2 507 811
Summa kortfristiga skulder		3 182 423	3 082 245
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 577 423	3 031 848
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga
Överskottsfondens värde		46 715	64 206

PTY TE

KASSAFLÖDESANALYS

	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-554 603	-143 954
Justering för avskrivningar	135 384	135 384
Justering för gjorda avsättningar		
Betald skatt		
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-419 219	-8 570
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-434 216	129 420
Ökning/minskning kortfristiga skulder	100 179	-2 469 903
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-753 256	-2 349 053
Investeringsverksamheten		
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer		
Årets kassaflöde	-753 256	-2 349 053
Likvida medel vid årets början	2 209 676	4 558 730
Likvida medel vid årets slut	1 456 420	2 209 676
Kassaflöde	-753 256	-2 349 054



PTM TE

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med lagen om kommunal redovisning (1997:614)

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta

Pensioner

Pensionskostnader har tagits upp som kostnader i resultaträkningen samt som skulder i balansräkningen

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 1	Leasingavtal	2018	2017
	Under året har förbundets leasingavgifter uppgått till	144 905	156 901

Not 2	Personal	2018	2017
	Medeltal anställda *Medeltal anställda bygger på av förbundets betalda närvarotimma relaterade till en normal arbetstid*		
	Medeltal anställda har varit	26,50	25,87
	varav kvinnor	21,30	19,67
	Sjukfrånvaro		
	Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid		
	Sjukfrånvaro för samtliga anställda	3,55%	3,25%
	Andel av sjukfrånvaro som avser långtidssjukfrånvaro	3,78%	0
	Löner,ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp		
	Löner och ersättningar	11 671 624	10 472 309
	Pensionskostnader	1 470 433	710 359
	Övriga personalkostnader	262 140	259 136
		13 404 197	11 441 804
	Sociala kostnader	3 833 536	3 314 205
	Summa styrelse och övriga	17 237 733	14 756 009

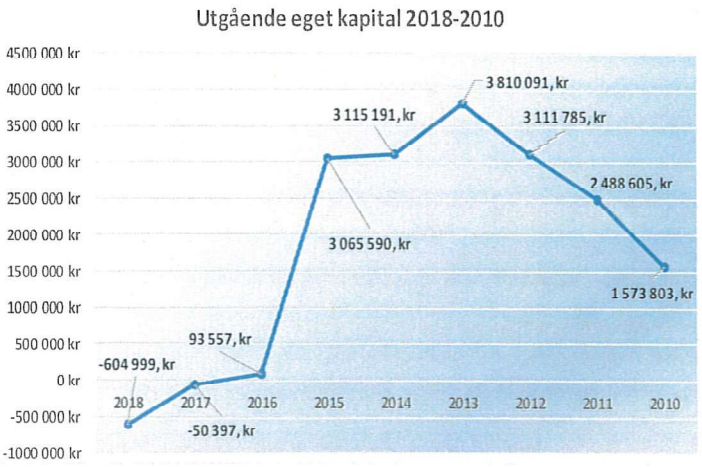
Not 3	Inventarier och installationer	2018	2017
	Ingående anskaffningsvärde	1 276 986	1 276 986
	Årets anskaffningar		
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 276 986	1 276 986
	Ingående avskrivningar	-938 546	-803 162
	Årets avskrivningar	-135 384	-135 384
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 073 930	-938 546
	Utgående redovisat värde	203 056	338 440

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 3-10 år

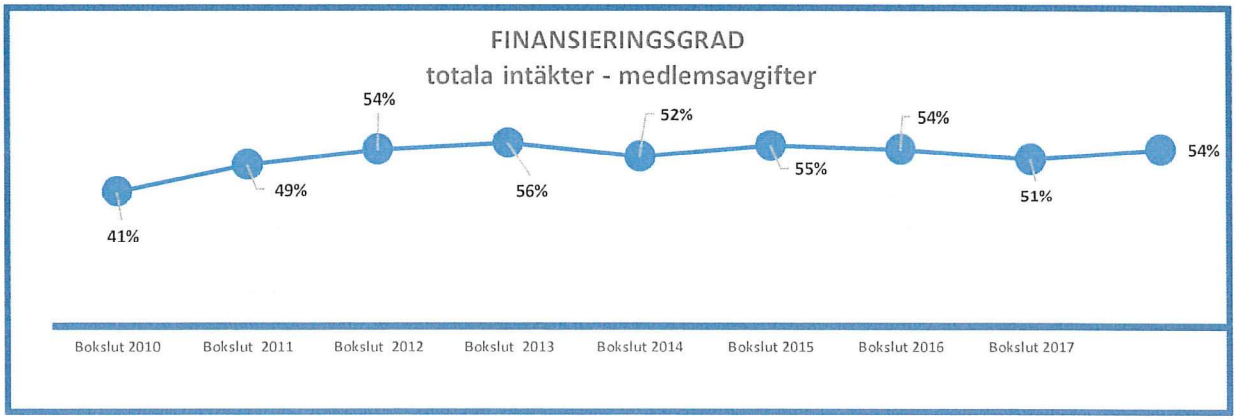
PTM TE

RESULTATRÄKNING	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31	2011-01-01 2011-12-31	2010-01-01 2010-12-31
Rörelsens intäkter m m									
Nettoomsättning	19 052 276	17 047 326	17 509 108	17 152 475	16 725 823	17 096 315	16 364 710	14 852 819	11 786 582
Övriga rörelseintäkter	175 003	70 958	0	99 228	330 142	324 902	352 460	311 456	445 739
	19 227 279	17 118 284	17 509 108	17 251 703	17 055 965	17 421 217	16 717 170	15 164 275	12 232 321
Rörelsens kostnader									
Direktionskostnader	-291 712	-361 673	-403 845	-393 671	-275 836	-324 172	-286 745	-253 978	-280 239
Övriga externa kostnader	-2 401 525	-2 367 517	-2 663 877	-2 324 998	-2 529 799	-2 434 362	-2 619 970	-2 417 594	-2 149 909
Personalkostnader	-16 946 021	-14 394 335	-17 266 737	-14 428 892	-14 867 853	-13 955 811	-13 170 346	-11 496 585	-8 575 037
Avskrivningar av materiella	-135 384	-135 384	-135 384	-135 384	-85 638	-61 574	-101 700	-121 492	-121 492
	-19 774 642	-17 258 909	-20 469 842	-17 282 945	-17 759 126	-16 775 919	-16 178 761	-14 289 649	-11 126 677
Rörelseresultat	-547 364	-140 625	-2 960 734	-31 242	-703 161	645 298	538 409	874 626	1 105 644
Resultat från finansiella poster									
Ränteintäkter	4 578	5 088	9 829	2 817	28 205	67 135	98 086	53 706	15 313
Räntekostnader	-11 690	-8 417	-21 127	-21 178	-19 943	-14 127	-13 315	-13 530	-3 706
	-7 240	-3 329	-11 298	-18 361	8 262	53 008	84 771	40 176	11 607
Resultat efter finansiella poste	-554 603	-143 954	-2 972 032	-49 603	-694 899	698 306	623 180	914 802	1 117 251
Årets resultat	-554 603	-143 954	-2 972 032	-49 603	-694 899	698 306	623 180	914 802	1 117 251





NYCKELTAL	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Intäkter/kostnader	41%	49%	54%	56%	52%	55%	54%	51%	54%
-livsmedel + tobak				75%	68%	65%	60%	57%	74%
-miljö				49%	49%	50%	57%	46%	50%
Årsarbetare, antal	17,0	25,0	27,2	27,8	27	26,5	26,7	25,8	26,5
Löner och sociala avgifter	8 435	11 246	12 862	13 960	14 570	14 109	14 500	14 140	16 672
Andel lönekostnader	76%	83%	84%	83%	82%	82%	81%	83%	84%



PM TE

Uppföljning 2018-12-31

	Område	Utfört antal	Mål antal	Genomförandegrad (%)	Tillsynsskuld
Industri	Objekt årsavgift 8 h eller mer	105	107	98%	
	Objekt årsavgift mindre än 8 h	36	39	92%	
	Timobjekt	57	125	76%	
	Tillsynsbesök har skett på näst intill alla objekt som betalar en årlig avgift.				
	Målet för besök på timobjekt var att göra 125 tillsynsbesök, detta mål har vi inte klarat att nå upp till. 57 stycken besök genomfördes.				
	Det beror främst på att vi under våren gjorde en omfördelning av arbetsuppgifter. Tillsynsplaneringen blev därmed lite förskjuten.				
Hälsa	Objekt årsavgift	25	25	100%	
	Hotell & camping	18	18	100%	
	Timobjekt lokaler för vård	17	19	89,5%	
	Gruppen är i fas med planeringen. Antalet vårdobjekt minskade drastiskt under 2018 då flertalet verksamheter upphörde.				
Lantbruk	Objekt årsavgift 8 h eller mer	12	10	120%	
	Objekt årsavgift mindre än 8 h	56	53	106%	
	Tim hästgårdar	31	26	119%	
	Tim övriga	19	35	54%	
	Gruppen har genomfört planerad tillsyn på objekt med årsavgift, däremot kommer inte målet för timobjekten att nås för helåret.				
	Reducerad resurs under hösten.				
Avlopp	Tillsyn enskilda avlopp	73	55	133%	
	Uppföljning förbud	127	150	85%	
	Beviljade tillstånd	163	-		
	Avloppsansökningar har prioriterat för att korta väntetiden. Med anledning av den torra sommaren som drabbat många yrkesmässiga lantbrukare hårt valde miljöförbundet att avvakta med uppföljning av förbud hos de lantbrukare som drabbats.				
Livsmedel	Tobak	39	52	75%	
	Folköl	13	15	87%	
	Receptfria läkemedel	8	9	89%	
	E-cigaretter	0	-		
	Livsmedelskontroll	270	290	93%	
	Extra offentlig kontroll	300 h			
	Kontrollen utfördes inte helt enligt planerat, främst gällande tobakstillsynen. Tiden för extra offentlig kontroll (uppföljning av avvikelser) inom livsmedelskontrollen översteg det vi hade prognosticerat och blev nästan 1/3-del mer än beräknat.				

Uppföljning 2018
Övergripande mål och delmål

Delmålens indikatorer bedöms enligt följande:

☺ Genomförd, glad gubbe:	90 % av antalet inspektioner eller åtgärden ska vara avklarade
😐 Mittemellanglad gubbe:	50-89 % ska vara uppfyllt
☹ Sur gubbe:	0-49 % är uppfyllt.

En samlad bedömning av delmålet görs också.

Övergripande mål

	Övergripande mål Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll. Tillsynen ska vara riskbaserad och främst vara förebyggande. Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.
	Ekonomiska mål Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning. Överskott på 1,5 % av omsättningen.
	Mål för personal Förbundet ska vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete. Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling

Myndighet

Total	Per indikator	
☺		**Riskbaserad och förebyggande tillsyn** *Indikatorer*
	☺	Verksamhetsplan som baseras på risk- och erfarenhetsbedömning finns för varje kalenderår.
☺		**Rättssäker och professionell myndighetsutövning** *Indikatorer*:
	☺	Kunderna ska uppleva ett respektfullt och gott bemötande.
	☺	Beslut skall vara välgrundade, motiverade och tydligt formulerade.
	☺	Alla bedöms lika inför lagen. Risk för jäv och opartiskhet får inte förekomma inom förbundet.
	☺	Överklagade ärenden ska inte underkännas av högre instans på grund av formella felaktigheter i prövningen.
☺		**Handläggning av ärenden ska ske så snabbt, enkelt och billigt som möjligt** *Indikatorer*:
	☺	Handläggningstiden ska normalsvis inte överskrida tiden som anges enligt SKL:s underlag för taxa.
	☺	Skriftliga rutiner samt beslutsmallar ska finnas för alla vanligt förekommande ärenden.

PM TE

Stöd

Total	Per indikator	
☺		**Medlemskommunerna ska få stöd och närvaro inom förbundets sakområde** *Indikatorer*:
	☺	Förbundet skall delta i kommunernas fysiska planering
	☺	Förbundet skall ingå i kommunernas krisberedskap
☹		**Företag och enskilda ska erbjudas samma service som om myndigheten var inordnad i kommunen** *Indikatorer*:
	☹	Söderåsens miljöförbund ska ha minst 70 NKI i SKL:s undersökning INSIKT

Uppdrag

Total	Per indikator	
☺		**Genom uppdragen ska förbundet hjälpa till att utveckla kommunernas miljöarbete** *Indikatorer*:
	☺	Varje kalenderår ska det finnas en aktuell plan för uppdragsverksamheten i respektive medlemskommun.

Personal

Total	Per indikator	
😐		**Stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje** *Indikatorer*:
	☺	Ett strukturerat arbetsmiljöarbete utifrån arbetsmiljöpolicyn. Rutinen för arbetsmiljöarbetet följs, som bl a innefattar årlig handlingsplan och skyddsrond.
	😐	Sjukfrånvaron hos förbundets medarbetare ska som målsättning (kort respektive långtid) inte vara högre än 3 %.
	☺	Personalomsättning ska inte vara högre än 10 %.
	😐	Medarbetarenkäter och lönekartläggningar ska genomföras. *Lönekartläggning, men inte medarbetarenkät har inte genomförts under året.*
😐		**Utveckling** *Indikatorer*:
	☹	Kompetensförsörjningsplan skall finnas.
	☺	Tid för kurser läggs in i personliga verksamhetsplanen.

PM TE

Ekonomi

Total	Per indikator	
☺	☺ ☺ ☺	**Effektiv organisation och arbetssätt** *Indikatorer*: Ett strukturerat arbete med den interna kontrollen. Kontrollen utgörs av risk- och väsentlighetsanalys, plan för kontroll, åtgärder samt återrapportering till direktionen. Tidsåtgången som anges i behovsutredning och taxa grundas på SKL:s underlag. Rutiner och skrivmallar ska finnas för frekventa ärenden.
☺	☺	**Taxa och avgifter som kan jämföras med andra kommuner, företrädesvis inom Familjen Helsingborg** *Indikatorer*: Beräkningsunderlag och ingående parametrar som kan jämföras
☺	☺ ☺ ☺ ☺	**Rättvist avgiftsuttag** *Indikatorer*: Ordning på objektsregister i Vision så att alla verksamheter har korrekt klassning för årlig avgift. Alla handläggare tillämpar taxan på samma sätt. Fakturerar timavgift efter utförd tillsyn och handläggning enligt taxa. Efter fakturering följer vi upp och driver in betalningen.

PTM TE

Datum
2019-03-14

Beteckning
2017.525

Handläggare:
Charlotte Leander
0435-78 24 20
Charlotte.leander@smfo.se

Direktionen för
Söderåsens miljöförbund

Årsredovisning 2018

Förslag till beslut

Direktionen ställer sig bakom årsredovisningen för år 2018 som översändes till revisonen för granskning och till medlemskommunerna för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Söderåsens miljöförbund har under året fortsatt att fokuserat på verksamhetsutveckling.

- Inväntat plancringsunderlag i form av beslut i medlemskommunerna om höjd taxa i förbundets verksamhet. Nya taxor gäller fr.o.m. 1 april 2018
- Länsstyrelsen tillsynsbesök under våren pekade ut brister som krävt åtgärder.
- Styrdokument kopplat till planering och uppföljning/redovisning har tagits fram.
- Organisationsförändring har genomförts den 1 september och förbundet har nu tre avdelningar med delvis olika inriktning avseende kontroll/tillsyn.
- Den individuella planeringen blev i någon arbetsgrupp inte slutförd förrän i maj månad. Verksamheten var inte fullt effektiv förrän i början av sommaren. Detta tillsammans med det sena utskicket av årsavgifter har påverkat både de verksamhetsmässiga och ekonomiska målen negativt.
- Resultatet från internkontrollen visar på vissa brister och åtgärder har vidtagits.
- Tillsynsobalans/tillsynsskuld inom miljötillsynen på industriobjekt bedöms fortfarande finnas men omfattningen är oklar och åtgärder för att komma tillrätta med bristerna har beslutats för 2019.
- Personalomsättningen har varit begränsad under året. Förutom två medarbetare som gått i pension har enbart två personer valt at lämna arbetsplatsen, en av dessa har varit tjänstledig för studier under flera år.
- Ökade pensionskostnader på 710 tkr i mitten av december påverkade den prognos som annars visade på ett positivt resultat för 2018. Målsättningen att återställa hela eller delar av det negativa balanskravsresultatet på 144 tkr från 2017 kullkastades.

Sammanfattningsvis har förbundet trots de planeringsmässiga utmaningarna och de brister som framkommit i övrigt utvecklats i en positiv riktning och har en god ekonomisk hushållning.

Expediering

Beslutet skickas till:

Charlotte Leander
Miljöchef/förbundschef

söderåsens
MILJÖFÖRBUND
Bjuv • Klippan • Perstorp • Svalöv • Örkelljunga

Revisorerna i Söderåsens miljöförbund 2 april 2019

Till fullmäktige i Bjuvs, Klippans, Perstorps, Svalövs och Örkelljunga kommuner

Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer i Bjuvs, Klippans, Perstorps, Svalövs och Örkelljunga kommuner, har granskat den verksamhet som bedrivits i Söderåsens miljöförbund (organisationsnummer 222000-2675) av dess direktion.

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

Revisorerna ansvar för att granska verksamhet, internkontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen inte tillfullo bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Grunderna för denna bedömning är som följer:

De övergripande verksamhetsmålen har uppfyllts däremot har målen för personal endast delvis uppfyllts. Ett av de finansiella målen har uppfyllts. Balanskravet har inte uppfyllts och förbundets ekonomiska situation har försämrats under året. Den samlade bedömningen är att god ekonomisk hushållning endast delvis har uppfyllts under året.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte är helt förenligt med direktionens finansiella mål. Bedömningen är att målen för god ekonomisk hushållning endast delvis har uppfyllts under året.

Vi bedömer räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig under året.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner miljöförbundets årsredovisning för 2018.

Vi åberopar bifogad redogörelse och bifogade rapporter.

Klippan den 2 april 2019

Bengt Hammarstedt

Lars-Inge Sjöholm

Rune Ahlberg

Lennart Andersson

Ingvar Nilsson

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Revisionens redogörelse
- Rapport över granskning av delårsrapport per 2018-06-30
- Rapport över granskning av årsbokslut/årsredovisning 2018

söderåsens
MILJÖFÖRBUND
Bjuv • Klippan • Perstorp • Svalöv • Örkelljunga

Revisorerna i Söderåsens miljöförbund 2 april 2019

Till fullmäktige i Bjuvs, Klippans, Perstorps, Svalövs och Örkelljunga kommuner

Revisorernas redogörelse för år 2018

I enlighet med kommunallagens krav har vi granskat all verksamhet som bedrivs inom direktionens verksamhetsområden. Vi har bedömt om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har granskat direktionens verksamhet i den omfattning som vi anser motiverat. Granskningsinsatserna har planerats med utgångspunkt i riskbedömningar, utifrån vilka ett antal prioriterade granskningsområden framkommit. Dessa har dokumenterats i en revisionsplan som följts under året.

Revisionens arbete syftar ytterst till att ge fullmäktige i respektive medlemskommun underlag för ansvarsprövning. Under det löpande verksamhetsåret har revisorerna återkopplat resultatet av genomförda granskningar till de som blivit granskade. Resultatet av fördjupade granskningar överlämnas fortlöpande till fullmäktige i respektive medlemskommun.

Granskningens inriktning och resultat

Revisorerna ska årligen granska all verksamhet. Varje revisor har tagit del av protokoll och annan relevant dokumentation inom verksamhetsområdet. Vidare har information fortlöpande inhämtats genom möten med förvaltningsledningen och direktionen. Revisorernas arbete och iakttagelser har redovisats vid revisionens möten.

Revisorerna har även bjudit in direktionen och förvaltningsledningen till revisionens möten för att delge resultatet av de granskningar som genomförts, och för att informera sig i en speciell sakfråga. Fortlöpande har revisorerna rapporterat kring förbundsrelevanta frågor i de respektive hemkommunerna.

Fördjupade granskningar

Under året har revisorernas granskningsarbete kompletterats med fördjupade granskningar till vilka sakkunniga biträden anlitats. Följande djupgranskningar har genomförts:

Granskning av delårsrapport
Syftet med granskningen är att bedöma om direktionens mål för god ekonomisk hushållning samt det lagstiftade balanskravet kommer att uppnås. I granskningen gjordes bedömningen att det lagstadgade balanskravet uppnås för helåret. Sammantaget bedömdes resultatet i delårsrapporten delvis vara förenligt med de beslutade målen.

Granskning av årsbokslut och årsredovisning
I granskningen konstaterades att årsredovisningen var upprättad enligt de krav som lag och praxis kräver, och att den presenterar rättvisande räkenskaper avseende förbundets resultat och ställning. Vidare gjordes bedömningen att de övergripande verksamhetsmålen har uppfyllts under året, däremot har målen för personal endast delvis uppfyllts. Ett av de finansiella målen har uppfyllts. Balanskravet har inte uppfyllts och förbundets ekonomiska situation har försämrats under året. Den samlade bedömningen var att god ekonomisk hushållning endast delvis har uppfyllts under året.

Information från verksamheten

Revisorerna har informerat sig i olika sakfrågor genom att bjuda in förbundsledningen och direktionen till revisionsmöten. Information har bl. a. inhämtats avseende:

- Ärende kring höjning av taxor
- Åtgärder för att minska personalomsättning
- Bemanning och kompetensförsörjning
- Förbundets verksamhets- och ekonomistyrning
- Samverkan kring IT-frågor
- Målstyrning, målstruktur och nyckeltal
- Förbundets dialog med medlemskommunerna
- Risk, riskhantering och intern kontroll
- Information från samrådsmöten
- Delårsrapport, bokslut och årsredovisning

Erfarenhetsutbyte och utbildning

Revisorerna har fortlöpande tagit del av förändringar och nyheter i lagar och riktlinjer kopplade till miljöförbundets verksamhetsområde och relevanta revisionsfrågor.

Övrigt

Revisionen består av fem revisorer. EY har varit sakkunnigt biträde till de förtroendevalda revisorerna 2018.

Under 2018 har upphandling utförts av sakkunnigt biträde från och med 1 januari 2019, uppdraget har tilldelats EY.

Klippan den 2 april 2019

Bengt Hammarstedt | Lars-Inge Sjöholm | Rune Ahlberg

Lennart Andersson | Ingvar Nilsson

Söderåsens miljöförbund

Rapport från granskning av årsbokslut/årsredovisning per 2018-12-31



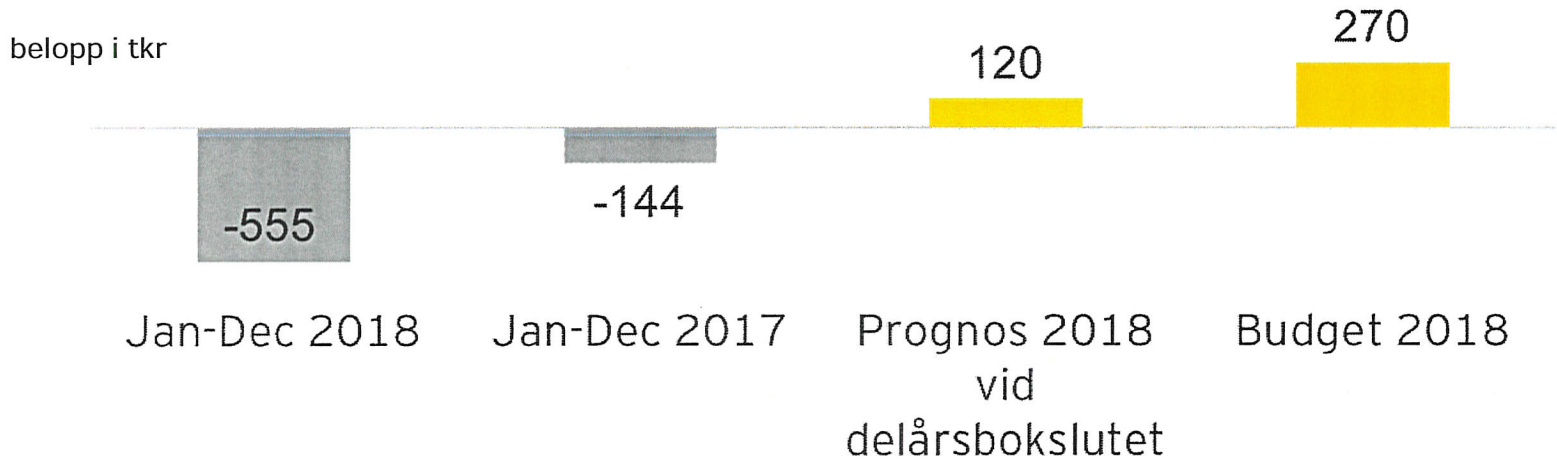
Building a better working world

2019-04-02 Linn Höglund och Thomas Hallberg

Syfte med granskningen

- Ernst & Young AB, EY, har på uppdrag av revisionen i Söderåsens miljöförbund genomfört en granskning av förbundets årsbokslut och årsredovisning per 2018-12-31.
- Enligt kommunallagen ska revisorerna bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat.
- Revisionens huvudsyften är att bedöma om
  - räkenskaperna är rättvisande,
  - verksamheten är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredställande,
  - den interna kontrollen är tillräcklig.

Periodens resultat med jämförelsetal samt prognos och budget för helåret



- Periodens resultat i förhållande till föregående år är väsentligt lägre vilket i huvudsak beror på att året belastats med högre pensionskostnader jmf med föregående år.
- Avvikelsen mellan utfall och budget (2018) -825 tkr:
  - Direktionen +78
  - Miljöförvaltningen - 942
  - Revisionen +39
  - Klimat- och energirådgivning 0

Verksamheternas utfall 2018-12-31 samt jämförelse mot budget

Belopp i tkr	Budget	Utfall	Avvikelse Utfall/ Budget
Miljöförvaltningen			
Intäkter	19 120	18 626	-494
Kostnader	-18 360	-18 808	-448
Summa	760	-182	-942

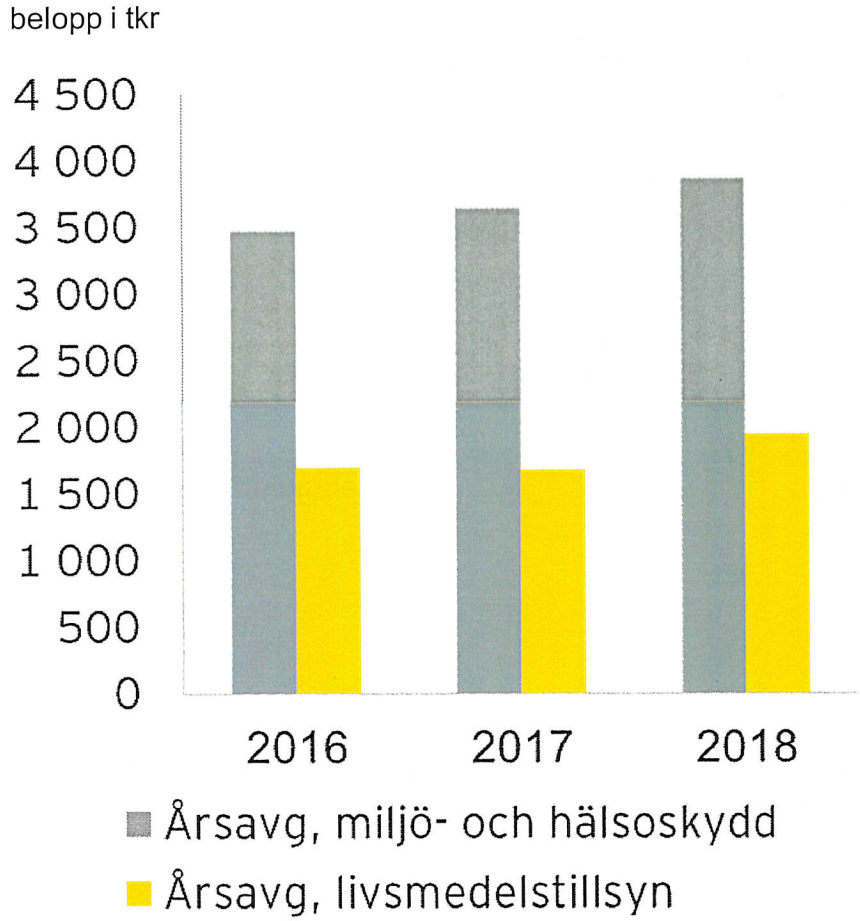
- Miljöförvaltningen (-942 tkr)
  - Årets negativa avvikelse jämfört med budget förklaras dels av lägre intäkter än budgeterat, men även av högre kostnader jmf med budgeterat.
  - Intäkterna har varit 494 tkr lägre än budget, den negativa avvikelsen förklaras dels av lägre intäkter från tillsyn, timdebitering inom miljö och hälsoskydd pga. sent slutförd individuell planering. Samt dels lägre intäkter från årsavgifter pga. sent beslut om taxor i kommunerna.
  - Kostnaderna är 448 tkr högre än budgeterat. Den negativa budgetavvikelsen beror främst på väsentligt högre personalkostnader än budgeterat, vilket huvudsakligen beror på "extra" fakturor från KPA under december pga. felberäkningar från KPA hänförligt till tidigare år.

Verksamheternas utfall 2018-12-31samt jämförelse mot budget

Belopp i tkr	Budget	Utfall	Avvikelse Utfall/ Budget
Direktionen			
Kostnader	370	292	78
Revisionen			
Kostnader	120	81	39
Energirådgivningen			
Intäkter	609	605	-4
Kostnader	609	605	4

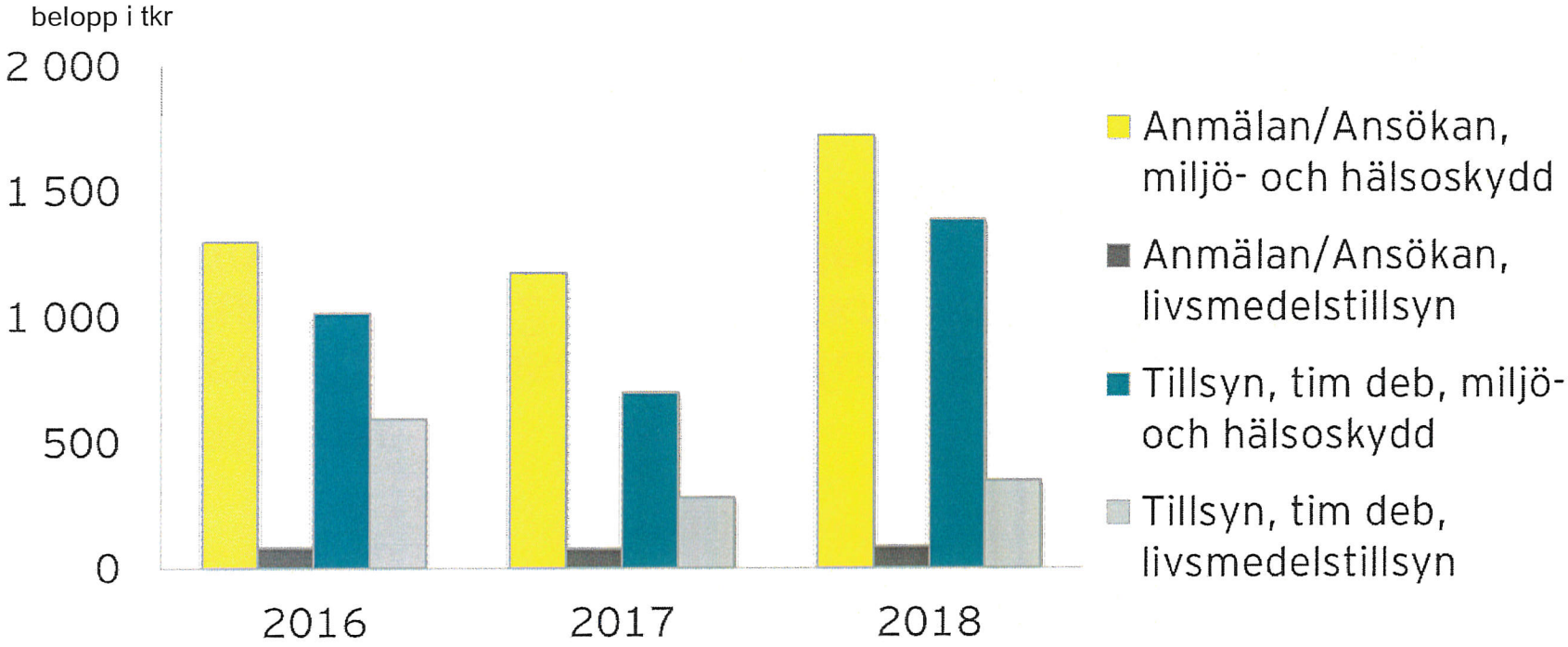
- Övriga verksamheter
  - Övriga verksamheter uppvisar överlag ett utfall i nivå med budget.

Nyckeltal intäkter årsavgifter



- Årsavgifterna avseende miljö- och hälsoskydd har ökat något jmf med 2017.
- Årsavgifterna avseende livsmedelstillsyn har ökat något jmf med 2017 .
- Ökningarna beror främst på förändrad taxa.

Nyckeltal intäkter forts.



- Intäkter från Anmälan/Ansökan avseende miljö- och hälsoskydd samt tillsyn tim deb, miljö- och hälsoskydd har ökat väsentlig jmf med tidigare år, vilket främst beror på förändrad taxa och fler debiterade timmar.

- Även intäkterna från livsmedelstillsyn har ökat jmf med föregående år.

Balansposter

Bokslutsprocessen

- Arbetsprocessen gällande årsbokslutet är oförändrad i förhållande till föregående år. Vi har i vår granskning inte funnit något som tyder på några brister i processen.

Kundfordringar

- Reservering av osäkra kundfordringar har gjorts i bokslutet om 412 tkr (412 tkr). Reserveringen avser fordringar äldre än 6 månader.

Övriga balansposter

- Vår granskning har inte föranlett några noteringar.

Utförda tillsyner

- Förbundets bedömning är att samtliga debiterade tillsyner avseende 2018 är genomförda.

- Däremot förekommer en ingående tillsynsskuld från 2017 inom miljötillsyn på industriobjekt som bedöms finnas kvar. Omfattningen oklar mot bakgrund av svårigheter med uppföljning.

- Planen är komma till rätta med bristerna och beta av de ej utförda timmarna under 2019.

Rättvisande räkenskaper

- En förutsättning för att kunna bedöma om en ekonomi är i balans är rättvisande räkenskaper. Årsbokslutet skall upprättas enligt god kommunal redovisningssed.

Bedömning

- Inga avvikelser från god, kommunal redovisningssed med väsentlig betydelse för redovisat resultat och ekonomisk ställning har gjorts.

- Årsredovisningen är upprättad enligt de krav som lag och praxis kräver och har en fungerande struktur.

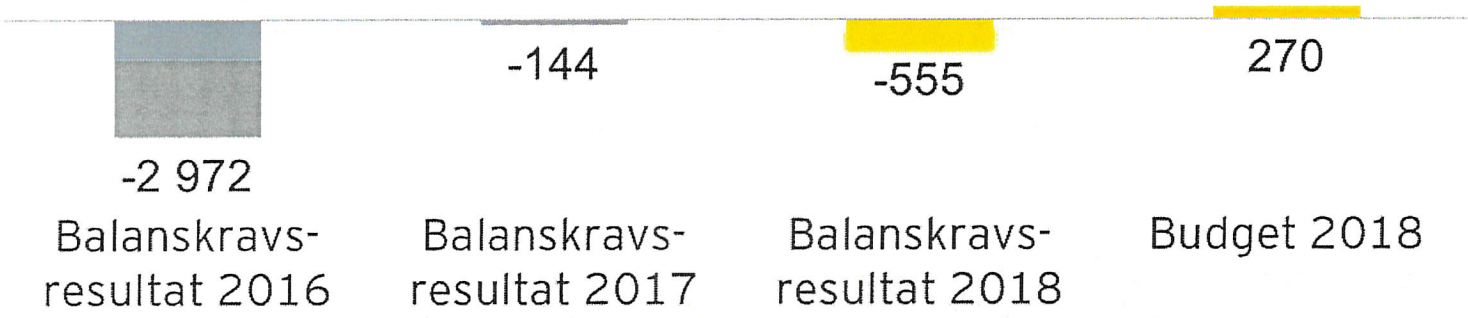
- Inför 2019 kommer anpassning av årsredovisningen behöva genomföras, för att uppfylla kraven enligt den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning.

- Vid vår granskning har vi i övrigt inte funnit några väsentliga fel. Varav vår bedömning är att årsredovisningen presenterar rättvisande räkenskaper avseende förbundets resultat och ställning.

Måluppföljning, balanskravet

- Balanskravsresultatet för räkenskapsåret 2017 uppgår till -555 tkr. Årets utfall innebär således ett negativt balanskravsresultat.
- Balanskravsresultat om -144 tkr finns att återställa inom närmsta två åren. Inget negativa balanskravsresultat från 2016 finns att återställa, då beslut fattats om att synnerliga skäl föreligger.
- Årets negativa balanskravsresultat skall återställas inom 3 år. Åtgärdsplan för hur reglering skall ske skall antas av direktionen. Underskottet skall återställas senast i budget för det tredje året. Sammantaget för 2017 och 2018 uppgår de negativa balanskravsresultaten till -699 tkr.

belopp i tkr



Måluppföljning, finansiella mål

- Förbundet har följande finansiella mål:
  - *Avgifter (timtaxan) för kontroll och tillsyn ska uppnå full kostnadstäckning.* **=> Uppfyllt**
  - *Överskott på 1,5 % av omsättningen.* **=> Ej uppfyllt**

- Ett av två finansiella mål bedöms uppfyllt för året.

Måluppföljning, verksamhetsmål

- Förbundet har tre övergripande mål, därutöver finns mål för ekonomi (se fg sida) och personal. De övergripande målen har brutits ner i delmål för verksamhetens tre flanker: Myndighet, Stöd och Uppdrag.

- En sammanfattning av måluppfyllelsen görs i ”Årsredovisningen 2018”. Mer detaljerad uppföljning av delmål görs i ”Uppföljning 2018 Övergripande mål och delmål”. Vi rekommenderar att översyn och förtydligande görs avseende presentationen av måluppfyllelse, för att tydliggöra för en extern läsare.

- En översiktlig bedömning huruvida målen för god ekonomisk hushållning uppnås anges i förvaltningsberättelsen. Förbundets bedömning är att målen för god ekonomisk hushållning har uppfyllts under året, då utvecklingen varit i positiv riktning.
  - Mot bakgrund av att balanskravet ej uppfylls och att de ekonomiska målen inte uppfylls fullt ut anser vi det vara tveksamt huruvida god ekonomisk hushållning för året föreligger. Avsaknad av måluppfyllelse är dock i huvudsak en effekt av ökade pensionskostnader mot slutet av året. Vår samlade bedömning är att god ekonomisk hushållning endast delvis har uppnåtts.

Måluppföljning, verksamhetsmål forts.

Övergripande mål:

- *Miljöförbundet skall verka för en hållbar utveckling, både i sin roll som stöd åt medlemskommunerna och i sin myndighetsroll.*
- *Tillsynen skall vara riskbaserad och främst vara förebyggande.*
- *Förbundet skall inom medlemskommunerna bedriva en effektiv och rättssäker myndighetsutövning. Verksamheten skall kännetecknas av kunskap, tydlighet och ett gott bemötande.*

- 8 av 11 delmål för flankerna bedöms uppfyllda vid årets slut. De övergripande målen bedöms utifrån delmålen som uppfyllda.

Mål för personal:

- *Förbundet skall vara en arbetsplats där personalen trivs och känner stolthet över det vi presterar. Gemenskap, trygghet och arbetsglädje är grunden för ett gott arbete.*
- *Alla medarbetare ska ges möjlighet till utveckling.*

- Bedöms i uppföljningen som delvis uppfyllda.

Sammanfattning

- Utfallet för 2018 är – 555 tkr, budgeterat resultat var 270 tkr och prognosen för helåret vid delårsbokslutet var 120 tkr.
- Årets resultat om –555 tkr innebär att balanskravsresultatet inte uppnås. Åtgärdsplan måste upprättas för hur det negativa balanskravsresultatet skall regleras inom 3 år. Från 2017 finns ytterligare negativt balanskravsresultat om -144 tkr att återställa inom närmsta 2 åren.
- Av debiterade tillsyner för 2018, bedöms samtliga vara utförda. Ingående tillsynsskuld från 2017 bedöms dock kvarstå, omfattningen kommer att utredas och målet är att beta av timmarna under 2019.
- Reservation av osäkra kundfordringar äldre än 6 månader har genomförts i bokslutet.
- Inga avvikelser från god kommunal redovisningssed har noterats. Årsredovisningen bedöms vara utformad i enlighet med lag och praxis samt bedöms ge en rättvisande bild av förbundets resultat och ekonomiska ställning.
- Ett av två finansiella mål har uppfyllts.
- De övergripande målen bedöms uppfyllda under året. Däremot har målen för personal endast delvis uppfyllts.
- En översiktlig bedömning huruvida målen för god ekonomisk hushållning uppnås anges i förvaltningsberättelsen. Förbundets bedömning är att målen för god ekonomisk hushållning har uppfyllts under året, då utvecklingen varit i positiv riktning. Vår samlade bedömning är att god ekonomisk hushållning endast delvis har uppnåtts mot bakgrund av att balanskravet ej uppfylls och de finansiella målen endast delvis uppfylls.
- Sammantaget bedöms resultatet i årsredovisningen endast delvis vara förenligt med de beslutade målen, balanskravsresultatet uppfylls inte, de finansiella målen uppfylls delvis och verksamhetsmålen för åren är delvis uppfyllda.