



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Plats och tid	Sammanträdesrum A, kl. 08:30-11:15		
Beslutande	Ledamöter Yoomi Renström (S), Ordförande Håkan Englund (S), 1:e vice ordförande Mikael Jonsson (M) Jennie Forsblom (KD)		
	Tjänsteskrivelse ersättare Gun-Marie Swessar (C) tjänstgör för Hans Jonsson (C)		
	Ersättare Jan-Åke Lindgren (S)		
Övriga närvarande	Kommunchef Christer Engström Kommunsekreterare Kristoffer Baas Ekonomichef Magnus Harladsson		
Justerare	Jennie Forsblom		
Justeringens plats och tid	Kommunhuset, 2018-05-29		
Underskrifter			
	Sekreterare	Kristoffer Baas	Paragrafer §§ 63-76
	Ordförande	Yoomi Renström	
	Justerare	Jennie Forsblom	
	<b>ANSLAG/BEVIS</b>		
	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2018-05-22		
Datum då anslaget sätts upp	2018-05-30	Datum då anslaget tas ned	2018-06-20
Förvaringsplats för protokollet	Kommunsekreterarens kontor		
Underskrift	Kristoffer Baas		

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Ärendelista**

§ 63	Dnr 2018/00021	
	<b>Godkännande av dagordning .....</b>	<b>3</b>
§ 64	Dnr 2018/00022	
	<b>Integrationsfrågor 2018.....</b>	<b>4</b>
§ 65	Dnr 2018/00051	
	<b>Budgetuppföljning .....</b>	<b>5</b>
§ 66	Dnr 2018/00297	
	<b>Tertialuppföljning 2018 Ovanåkers kommun - Information .....</b>	<b>6</b>
§ 67	Dnr 2018/00255	
	<b>Antagande av reviderad förbundsordning för Kommunalförbundet Södra Hälsingland .....</b>	<b>7</b>
§ 68	Dnr 2018/00263	
	<b>Årsredovisning 2017 - Kommunalförbundet Södra Hälsingland.....</b>	<b>8</b>
§ 69	Dnr 2018/00193	
	<b>Försäljning Södra Edsbyn 11:12 - information .....</b>	<b>9</b>
§ 70	Dnr 2017/00453	
	<b>Förändrad organisation av IT-verksamheten inom Ovanåkers kommun .....</b>	<b>10</b>
§ 71	Dnr 2018/00279	
	<b>Förstudie kundtjänst .....</b>	<b>16</b>
§ 72	Dnr 2018/00246	
	<b>Granskningsrapport över kommunens bokslut och årsredovisning för 2017 .....</b>	<b>19</b>
§ 73	Dnr 2018/00289	
	<b>Stipendium Bästa betyg 2018.....</b>	<b>23</b>
§ 74	Dnr 2018/00294	
	<b>Taxa för registerutdrag .....</b>	<b>24</b>
§ 75	Dnr 2018/00295	
	<b>Reglemente för partistöd i Ovanåkers kommun.....</b>	<b>26</b>
§ 76	Dnr 2015/00109	
	<b>Fiskevårdsplan .....</b>	<b>27</b>

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

§ 63

Dnr 2018/00021

**Godkännande av dagordning**

**Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott godkänner dagordningen med följande tillägg:

- Fiskevårdsplan

§ 64

Dnr 2018/00022

## **Integrationsfrågor 2018**

### **Ärendet**

I väntan på en lägenhet har boendefrågan för anhöriga till ensamkommande barn fått lösas med temporära åtgärder.

§ 65

Dnr 2018/00051

## **Budgetuppföljning**

### **Ärendet**

Ekonomichef Magnus Haraldsson presenterade budgetuppföljning för projekt 706 samt driftsredovisning januari-april 2018.

§ 66

Dnr 2018/00297

## **Tertialuppföljning 2018 Ovanåkers kommun - Information**

### **Ärendet**

Ekonomichef Magnus Haraldsson informerade om tertialuppföljning 2018 - Ovanåkers kommun. Material för beslutande finns till kommunstyrelsens sammanträde femte juni.

§ 67

Dnr 2018/00255

## **Antagande av reviderad förbundsordning för Kommunalförbundet Södra Hälsingland**

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

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar reviderad förbundsordning för  
Kommunalförbundet Södra Hälsingland.

### **Ärendet**

Kommunalförbundet Södra Hälsingland har reviderat sin förbundsordning med anledning av den nya kommunallagen som började gälla 2018-01-01.

Den förändring som föreslås i förbundsordningen är under § 11 Kungörelser och tillkännagivanden. Där föreslås en ändring att kungörelser, tillkännagivanden anslås på Kommunalförbundets digitala anslagstavla på [www.kfsh.se](http://www.kfsh.se). Länkar har skapats från varje medlemskommuns webbplats till Kommunalförbundets anslagstavla. Under § 15 årsredovisning, föreslås ett tillägg att allmänheten har rätt att ställa frågor om årsredovisningen.

### **Beslutsunderlag**

Beslut KfSH § 25, 2018-04-11

Föreslagen förbundsordning

Tjänsteskrivelse Kristoffer Baas, 2018-04-30

### **Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Kommunalförbundet Södra Hälsingland

§ 68

Dnr 2018/00263

## **Årsredovisning 2017 - Kommunalförbundet Södra Hälsingland**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Ärendet hänskjuts till kommunstyrelsen på grund av kommunstyrelsens arbetsutskott inte var beslutsför.

### **Beslutsgång**

Håkan Englund (S), Gun-Marie Swessar (C), Yoomi Renström (S) och Jennie Forsblom (KD) deltog inte vid beslutet på grund av jäv.

### **Beslutsunderlag**

Årsredovisning KfSH 2017, § 27

Årsredovisning KfSH 2017

Tjänsteskrivelse Kristoffer Baas, 2018-05-17

### **Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: KfSH



§ 69

Dnr 2018/00193

## **Försäljning Södra Edsbyn 11:12 - information**

### **Ärendet**

Kommunchef Christer Engström informerade om läget rörande försäljning av Södra Edsbyn 11:12.

§ 70

Dnr 2017/00453

## **Förändrad organisation av IT-verksamheten inom Ovanåkers kommun**

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

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunens IT-organisation samlas under kommunstyrelsen från och med 2018-07-01 och att därav till kommunstyrelsens reglemente lägga till en ny rubrik och text från samma tidpunkt lydande:  
”IT-verksamhet och IT-tjänster”  
§ 6 Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för kommunens IT-organisation och att digital utveckling tillhandahålls till verksamheten. Kommunstyrelsen ska se till att IT-tjänsterna utvecklas över tid så de är effektiva och skapar värde i verksamheten.”
2. Från Tekniska nämnden överföra 5 575 tkr och från Barn och utbildningsnämnden överföra 1 858 tkr till kommunstyrelsen. Beloppen motsvarar helårsbudget för respektive verksamhet vilket innebär att upparbetade kostnader och intäkter till överföringsdatumet även dessa överförs.

### **Sammanfattning av ärendet**

För drygt ett år sedan togs ett inriktningsbeslut i KL-gruppen om att samla kommunens IT-organisation. Huvudsyftet var och är att en samlad organisation kan användas effektivare och gör en mer avvägd samlad bedömning av vilka kompetenser/resurser som behöver finnas i organisationen. Detta mot bakgrund av det förändringstryck som ställs såväl kvantitativt som kvalitativt.

Det är Tekniska nämnden och Barn- och utbildningsnämnden som har var sin IT-organisation. Dessa verksamheter föreslås slås samman och läggs under Kommunstyrelsen med motivet att där finns övriga stödfunktioner som är kommunövergripande.

Ekonomi och personal flyttas enligt förslaget. Det som inte övergår är de verksamhetsrelaterade kostnaderna, t ex för utrustning, reparationer, licenser. Det förfarandet kan omprövas inför 2019. Uppkommer det andra frågor att lösa så får detta hanteras på förvaltningsnivå. Gränsdragning mellan vad som ligger i IT-organisationen och vad som ligger på övrig förvaltningsnivå, se bilaga, får kontinuerligt utvecklas.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

## Ärendet

### *Bakgrund*

Verksamhetsområdet verkar under starkt förändringstryck från såväl användares behov som teknisk utveckling och invånarnas efterfrågan av digitala tjänster. För närvarande så finns resurser på flera håll i organisationen. Under antagande av att vi har ”rätt” resurser idag så ska lösningarna ske inom denna resursram. Det kan då fordras möjlighet att omfördela resurser för kortare eller längre tid, något som inte med enkelhet kan lösas i en organisation som inte är samordnad, dvs. när resurserna ägs av olika enheter i organisationen.

Vid flera tillfällen under det senast decenniet har frågan varit uppe kring behov av förändringar i organisationen för att möta framtida behov utan att vi nått ända fram till en förändring. Incitamenten till att lyfta frågan har utgjorts av/utgörs av t ex nedanstående och vad det kan leda till:

- Kvalitetsbristkostnader uppstår. Exempel på detta har utgjorts av många fabrikat och modeller av skrivare vilket leder mindre effektiv support, att det uppstår höga lagerhållningskostnader av toner och att kostnaden per utskrift ökar. Utveckling av standards är här i största möjliga utsträckning är att föredra.
- Sårbarhet då det i vissa fall är ensamansvar för funktioner, t ex vid vakanser, ledigheter etc.
- Dubbelarbeten och behov av flera parallella tekniska lösningar uppstår, t ex genom att kontoinformationen för skolområdenas elever, personal och utrustning lagras i tre separata katalogstrukturer.
  - Kravet på korrekthet och underhåll i katalogstrukturerna ökar drastiskt i och med GDPR, vilket innebär att en gemensam process för identitetshantering är att föredra ur både kvalitets- och effektivitetssynpunkt.
  - System som t ex Google Suite for Education, kan idag inte samutnyttjas utan kräver separata installationer och avtal för respektive katalogstruktur.
  - Elevkonton kan inte flyttas med när elever byter skolområde eller byter från låg-/mellanstadiet till högstadiet och vidare till gymnasiet.
- Ojämnt fördelad utveckling mellan verksamheter och enheter. Antalet enheter inom organisationen har ökat väsentligt utan att antalet tekniker förändrats.
- Mm

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

Med antagandet att kraven ökar/fortsätter att förändras utan att för den skull resurserna förändras gör vi nu en förnyad ansats till att förändra organisationen. Detta gör vi genom att lämna ett förslag till samordnad organisation för att därigenom skapa förutsättning för att kunna säkerställa en kompetent leverans av IT-tjänster inom organisationen.

*Förslag*

IT-avdelningen föreslås ingå som en del av Kommunstyrelseförvaltningens servicefunktioner för den egna och övriga förvaltningar. Här samlas de resurser som idag finns under Tekniska nämnden/samhällsbyggnadsförvaltningen och Barn- och utbildningsnämnden/barn- och utbildningsförvaltningen.

Vid övergången kommer leveransen till den verksamhet som överför sin resurs till IT-avdelningen vara oförändrad.

IT-avdelningen ska ansvara för Ovanåkers kommuns IT-infrastruktur samt för ingående komponenter gällande IT-arbetsplatser. IT-avdelningens ansvarsområde kommer att styras primärt av en uppdragsöverenskommelse avseende Infrastruktur och IT-arbetsplatser. Uppdrag läggs kring att ta fram sådana.

Behov av IT-samverkan kan betraktas utifrån förvaltningarnas behov att möta den ökande digitaliseringen i samhället, men även ur IT-avdelningens eget behov att leverera IT-tjänsterna kostnadseffektivt.

Olika samverkansformer för IT-avdelningen är således starkt beroende av hur Ovanåkers kommun avser att utveckla sin digitala agenda för medborgarna.

*Utveckling*

Digitaliseringen ger möjligheter till att effektivisera i den service som levereras till kommunens medborgare. Digitaliseringen ställer i sin tur krav på IT-infrastrukturen. Det går därför inte att betrakta IT-avdelningen som en isolerad verksamhet, utan idag har all verksamhetsutveckling något inslag av IT. IT finns numera som en integrerad del i allt vi företar oss.

Inom vård och omsorg används begreppen ”e-hälsa” och ”välfärdsteknologi”. I begreppet välfärdsteknologi ingår den digitalisering som inkluderar digitala trygghetslarm, positioneringslarm, sensorer, tillsyn med kamera, digitala lås m.m. Syftet är att effektivare kunna hantera ansvaret för olika typ av omsorg i hemmet. När dessa tekniker införs i verksamheterna är de att betrakta som IT-komponenter precis som en PC eller surfplatta. De måste hanteras som tjänster där även hanteringen av drift,

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

support och övervakning ingår. Detta är områden som idag hanteras av IT-avdelningen gällande traditionell IT-utrustning, men inte avseende nya digitala komponenter.

IT-avdelningens perspektiv handlar om att effektivisera i drift och förvaltning. Här finns givetvis stordriftsfördelar om man kan standardisera utrustning och arbetsplatser. De kommuner som valt en samverkanstrategi har primärt fokuserat på dessa områden. När digitaliseringen förändrar tekniken, som t ex lösningarna inom välfärdsteknologin, uppstår också ett behov att förflytta IT-avdelningens inriktning för att också ta hand om de nya digitala komponenterna. Alla IT-avdelningar står inför ett behov av förändring för att möta en ny typ av IT-leverans som i mycket större grad involverar medborgarna. Vägvalen gäller bedömning om vad man klarar av i egen regi och vad man behöver samverka kring.

*Reglemente*

För att tydliggöra ansvarsövergången krävs förändringar av reglementena. Inom tekniska nämndens reglemente regleras inte nämndens ansvar för IT-verksamheten. Någon reglering återfinns inte heller i barn och utbildningsnämndens reglemente. Då det nu sker en centralisering av driftansvaret föreslås nu ett tillägg till den mottagande nämndens, kommunstyrelsen, reglemente. Tillägget utgör en ny paragraf 6 med förskjutning av övriga paragrafers numrering:

För att tydliggöra ansvarsövergången krävs förändringar av reglementena. Inom tekniska nämndens reglemente regleras inte nämndens ansvar för IT-verksamheten. Någon reglering återfinns inte heller i barn och utbildningsnämndens reglemente. Då det nu sker en centralisering av driftansvaret föreslås nu ett tillägg till den mottagande nämndens, kommunstyrelsen, reglemente. Tillägget utgör en ny paragraf 6 med förskjutning av övriga paragrafers numrering:

”IT-verksamhet och IT-tjänster

§ 6 Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för kommunens IT-organisation och att digital utveckling tillhandahålls till verksamheten. Kommunstyrelsen ska se till att IT-tjänsterna utvecklas över tid så de är effektiva och skapar värde i verksamheten.”

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

*Ekonomi*

Vid överföring av verksamhet mellan nämnder sker också överföring av ekonomiska medel.

Från tekniska nämnden överförs den planerade budgeten för IT-avdelningen för 2018.

För barn och utbildningsnämnden avser resurserna tre olika områden; personalkostnader, kostnader relaterade till personal av typ kurser, konferenser, telefon och liknande, samt verksamhetsrelaterade kostnader av typ material för åtgärder uppkomna av åtgärder i verksamheten. Förslag utgör här att överföring sker av 2017 års personalkostnader samt kostnader relaterade till personal i form av en schablon nedan kallat omkostnader. Verksamhetsrelaterade kostnader kvarstår i den förvaltning som ger upphov till dessa.

Nedan anges belopp i tkr och kostnadsslag:

	Bun	Tn.	Ks
Personalkostnader	- 2 104 2)		2 104 2)
Omkostnader	- 48 1)		48 1)
Budget 2018		- 5 575	5 575
Summa ramförändring	- 2 152	-5575	7 727

- 1) Schablon beräknad på 12 tkr per tjänst
- 2) Enligt budget 2017

Verksamhetsrelaterade kostnader kvarstår i den verksamhetsdrivande nämnden då det inte går att utläsa hur dessa beräknats. Detta förfarande kan omprövas inför 2019.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2017-09-28 – 2018-03-23

Kommunstyrelsens reglemente f o m 2015 01 01

Kommunstyrelsens reglemente f o m 2018 07 01

Mbl § 11 daterad 2018-05-23 (biläggs till kommunstyrelsen)

Risk och konsekvensanalys inför verksamhetsförändring

Bilaga kalkyl personalkostnader 2018-01-05

Bilaga ansvarfördelning mellan IT och nämnd version 4

**Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Barn- och utbildningsnämnden, Tekniska nämnden,  
Socialnämnden och Ekonomiavdelningen

§ 71

Dnr 2018/00279

## **Förstudie kundtjänst**

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

1. Vi startar inte en kundtjänst idag utan fokuserar på digitalisering och ”ett nummer in” med fokus på ökad tillgänglighet för medborgarna.
2. Strategisk planerare tar under 2018 fram en övergripande digitaliseringsstrategi och en behovskartläggning för att se vilka funktioner som efterfrågas av medborgarna och tillsammans med förvaltningarna ser hur de kan arbeta för att tillmötesgå det.
3. Webbplatsen blir en grund för att bygga digitala tjänster som medborgarna kan nyttja dygnet runt när det passar dem. Målet är att öka tillgängligheten till handläggare och tjänster. Digitala tjänster och ändamålsenlig service ska underlätta vardagen för privatpersoner, organisationer och företag.

### **Förslag till beslut under sammanträdet**

Håkan Englund (S) gör följande ändringsyrkande: Punkt 4 och 5 utgår, det vill säga:

4. 450 000 kr tillförs under 2019 inom service- och informationsavdelningen för en resurs för att ta fram digitala funktioner tillsammans med strategisk planerare och förvaltningarna utifrån behovskartläggningen.
5. För kostnader som uppstår i samband med att tjänster ska digitaliseras ansvarar varje förvaltning.

### **Beslutsgång**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts ordförande frågar om arbetsutskottet antar eller avslår Håkan Englunds (S) ändringsyrkande och finner att arbetsutskottet antar det.

### **Sammanfattning av ärendet**

En tillgänglighetsundersökning som genomfördes hösten 2016 visar negativa resultat inom flera områden när det gäller kontakten med kommunen. Helhetsintrycket visar att vår kommuns resultat är betydligt sämre än genomsnittet med en placering på plats 135 av 144. Med ett mindre bra



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

bemötande och tillgänglighet blir kommunens varumärke påverkat och ger till följd ett sämre rykte.

Med utgångspunkt i undersökningen påbörjades samtalen kring vilka åtgärder som kan vidtas för att få högre tillgänglighet. Under arbetet med förstudien och träffar med främst socialförvaltning och IT-avdelning har det kommit in infallsvinklar som gör att rekommendationen som från början var att starta en kundtjänst har utmynnat i andra utvecklingsområden. En kundtjänst kräver lång uppstartsfas, höga investeringar och är i dagsläget inte vad dessa förvaltningar förespråkar. I dagsläget rekommenderas det att förändra arbetsätt genom digitalisering och nytt växelsystem med fokus på ökad tillgänglighet för medborgarna.

Digitalt först, regeringens program för digital förnyelse av det offentliga Sverige, säger att digitala tjänster, när det är möjligt och relevant, ska vara förstahandsval i den offentliga sektorns kontakter med privatpersoner och företag.

### **Ärendet**

En tillgänglighetsundersökning som genomfördes hösten 2016 visar negativa resultat inom flera områden när det gäller kontakten med kommunen.

Helhetsintrycket (en sammanvägning av alla intryck som de noterat under respektive samtalsförsök) visar att vår kommuns resultat är betydligt sämre än genomsnittet med en placering på plats 135 av 144 (där 1 är bäst och 144 sämst). Med utgångspunkt i undersökningen påbörjades samtalen kring en kundtjänst och en förstudie har tagits fram.

Förstudiens resultat visar att vi inte startar en kundtjänst idag utan fokuserar på digitalisering och ”ett nummer in”.

Digitalt först, regeringens program för digital förnyelse av det offentliga Sverige, säger att digitala tjänster, när det är möjligt och relevant, ska vara förstahandsval i den offentliga sektorns kontakter med privatpersoner och företag.

Digitaliseringsarbetet bör utgå från en önskvärd framtidsbild av hur kommunen kan arbeta bättre och effektivare. Den visionen kan sedan ge riktning, stöd och inspiration för verksamhetsutveckling och innovation i hela kommunen och dess olika delar.

Webbplatsen ska vara en grund för att bygga tjänster som medborgarna kan nyttja dygnet runt och på så sätt minska belastningen på handläggare.

Målet med förändringarna är att öka tillgängligheten till handläggare och tjänster. Digitala tjänster och ändamålsenlig service kan underlätta vardagen för privatpersoner, organisationer och företag. De som kan nyttja digitala tjänster ska göra det och tid frisätts på så sätt hos handläggarna som kan

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

stödja dem som inte kan nyttja digitala tjänster. Genom att använda digitaliseringens möjligheter kan vi skapa en öppnare, effektivare och smartare förvaltning som stödjer innovation och delaktighet i samhället.

**Konsekvensbeskrivning barn och unga**

Svårigheter att få kontakt med handläggare på kommunen kan påverka barn och unga negativt.

**Konsekvensbeskrivning jämställdhet**

För den grupp som har språkliga problem kan det ge negativ påverkan om det är svårt att få kontakt med handläggare.

**Beslutsunderlag**

Förstudie, daterad 2018-05-14

Servicemätning via telefon och e-post (sammanfattning), daterad 2017-01-23

Tjänsteskrivelse Ulrica Leandersson, 2018-05-14

**Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen

För kännedom: Informationschef, strategisk planerare, chef för utvecklingsavdelningen

§ 72

Dnr 2018/00246

## **Granskningsrapport över kommunens bokslut och årsredovisning för 2017**

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

Kommunstyrelsen avger följande yttrande:

1. Årsredovisningen ger i allt väsentligt en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.
2. Av de tre finansiella målen är två uppfyllda och målet för investeringar är delvis uppfyllt. Grundprincipen är att årets investeringar ska finansieras med egna medel, självfinansieringsgraden 2017 är 83 %. Grundprincipen är svår att följa de år större investeringsobjekt genomförs. De år investeringarna inte är självfinansierade begränsas inlåningen till 30 tkr/invånare, inlåningen för 2017 är 0 tkr/invånare.
3. Användningen av tidigare avsatta medel för flyktingsituationen i balanskravsresultatet följer tidigare beslutad hantering. I övrigt har medlen för flyktingsituationen hanterats enligt RKR:s yttrande.

### **Sammanfattning av ärendet**

På uppdrag av Ovanåkers kommuns revisorer har KPMG genomfört en granskning av Ovanåkers kommuns bokslut och årsredovisning för 2017. Revisionen önskar att kommunstyrelsen lämnar ett yttrande över granskningsrapporten.

### **Ärendet**

Dessa områden kommenteras i granskningsrapporten:

#### *Räkenskaperna och årsredovisningen*

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunen redovisar ett positivt resultat för år 2017 med 13,3 mkr och för koncernen 24,6 mkr.
- Kommunens balanskravsresultat för 2017 uppgår till 24,3 mkr efter justeringar. Något ingående underskott från tidigare år finns ej. I

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

balanskravsutredningen ingår poster som enligt regelverket inte ska påverka balanskravsutredningen, se avsnitt 3.3.

- Den positiva budgetavvikelsen 11,6 mkr förklaras framförallt av positiva avvikelser för Skatteintäkter och generella statsbidrag med 7,7 mkr och ett förbättrat finansnetto med 4,5 mkr, se avsnitt 3.7.
- Inom driftredovisningen redovisas en positiv avvikelse mot budget med totalt 2,6 mkr. Endast socialnämnden redovisar ett underskott mot budget, se avsnitt 3.7.4.

**Kommentar:**

Vi bedömer, beaktat ovan, att årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Vi bedömer i stort att den information som lämnas i förvaltningsberättelsen ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning.

*Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål*

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

**Finansiella mål**

I den av fullmäktige fastställda Mål och budget för år 2017-2019 finns fyra finansiella mål inom tre områden. Vår bedömning är att resultatet av de finansiella målen inte är förenliga med vad fullmäktige fastställt då ett av de fyra finansiella målen inte har uppnåtts.

**Verksamhetsmål**

Av 15 fastställda effektmål anses elva mål uppnådda, två mål är delvis uppnådda och två mål är inte uppnådda. Vi anser att en översyn bör genomföras av målen så att det går att utvärdera om målen uppnåtts eller inte. Vissa av effektmålen är inte utformade på ett sätt som gör det möjligt att tydligt mäta om målen uppnås eller inte. I vissa fall anges att ett utfall ska öka eller minska men det anges inte något värde. Kommunen har utvärderat målen och i de flesta fall markerat dessa mål som uppfyllda.

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

*Redovisningsprinciper*

I årsredovisningen anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt Kommunal redovisningslag och i enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. I vår granskning har vi stickprovsvis granskat om detta påstående stämmer via intervjuer med ekonomichefen samt översiktlig avstämning av kommunens årsredovisning mot RKR:s gällande rekommendationer.

**Bedömning**

Vår bedömning utifrån väsentlighetsprincipen är att kommunen i huvudsak efterlever RKR:s rekommendationer.

*Balanskrav*

En kommun ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i KRL och KL. I KL stadgas även att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar kommunernas ekonomi.

Kommunen redovisar en avstämning av balanskravet enligt KL i förvaltningsberättelsen. Kommunens överskott för året uppgår till 13,3 mkr. Vid avstämning av balanskravet avgår årets realisationsvinster, -0,5 mkr från årets resultat, i enlighet med gällande principer. Utöver detta sker anspråktagande av reservering för flyktingsituationen med 11,4 mkr. Justerat resultat enligt balanskravet uppgår därmed till 24,3 mkr.

**Bedömning**

I likhet med föregående år vill vi påpeka att enligt förtydliganden från RKR ska inte justering för avsättning för flyktingsituationen ingå i balanskravsjusteringar. Reservering för flyktingsituationen bör betraktas som ett resultat som ska hanteras inom driftredovisning och budgetering men ska inte påverka balanskravsresultatet.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse Magnus Haraldsson, 2018-05-14

Granskning av bokslut och årsredovisning 2017-12-31, Revisionsrapport

**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen

För kännedom: Revisionen och Ekonomikontoret

§ 73

Dnr 2018/00289

## **Stipendium Bästa betyg 2018**

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

1. Kommunstyrelsen beviljar 3000 kr i stipendium till avgångseleven med bäst betyg 2018.
2. Finansiering sker från kommunstyrelsens medel till förfogande 2018.
3. Från och med 2019 behandlas stipendiet som verkställighet och tas inte upp för politiskt beslut.

### **Ärendet**

Kommunstyrelsen har under flera års tid delat ut ett stipendium till den elev som har bäst betyg av avgångseleverna. Utdelningen sker i samband med studentavslutningen.

### **Konsekvensbeskrivning barn och unga**

Stipendiet kan vara en liten morot för högpresterande elever att anstränga sig extra för att kunna ta del av medlen.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse Kristoffer Baas

### **Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen

För kännedom: Ekonomiavdelningen och Åke Lind

§ 74

Dnr 2018/00294

## **Taxa för registerutdrag**

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

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Ovanåkers kommunkoncern tar ut en avgift motsvarande 500 kr efter tredje begäran om registerutdrag samma år.
2. För de kommunala bolagen gäller samma taxa.

### **Sammanfattning av ärendet**

Dataskyddsförordningen trädde i kraft 25 maj. En rättighet som finns i lagen är att begära ett registerutdrag över vilka personuppgifter som kommunen behandlar om en, i vilka system och vad syftet är.

Att ta fram dessa uppgifter är omfattande, därför redogör lagen för att organisationen har 30 dagar på sig att gå igenom systemen. För att inte skapa en situation där kommunen dukar under av arbetsbörda från upprepade registerutdragsförfrågningar bör det sättas en avskräckande taxa. Noterbart är att det är två begäranden som kan genomföras per år gratis.

### **Ärendet**

I och med att dataskyddsförordningen börjar gälla 25 maj behöver kommunen skapa rutiner för att hantera registerutdrag. En rutin är framtagen och även en blankett för att begära registerutdrag/rättning/radering.

Kommunkoncernen har stora informationstillgångar, dessa lagras till stor del i system. Det finns mellan 100-150 system för att hantera informationen, om det kommer en begäran om registerutdrag måste vi gå igenom alla våra informationstillgångar vilket är tidsödande. Med en avskräckande taxa på personer som gör flera begäranden per år kan bördan förhoppningsvis minska.

Eftersom lagen är ny finns det ingen praxis rörande vad som är en lämplig taxa för registerutdrag, det framgår inte heller hur många begäranden som man ska kunna göra per år. Under personuppgiftslagen var det tillåtet att begära utdrag en gång per år, någon taxa var och är aldrig antagen så vad som skulle hända vid flera begäranden är höljt i dunkel.



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Konsekvensbeskrivning hållbarhet**

Ur aspekten organisatorisk hållbarhet skulle en situation där vi inte inför en taxa kunna vara ohållbar. Givetvis beror detta på vilken eventuell anstormning det blir rörande registerutdrag, med lite tur är det inte någon enorm anstormning.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse Kristoffer Baas, 2018-05-17

Eventuellt yttrande från dataskyddsombud kan tillkomma.

**Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Dataskyddsombud, nämnder och bolag

§ 75

Dnr 2018/00295

## **Reglemente för partistöd i Ovanåkers kommun**

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

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige antar reviderat reglemente för partistöd i Ovanåkers kommun.

### **Ärendet**

2015 började reglementet för partistöd i Ovanåkers kommun att gälla. När det närmar sig val och ett nytt fullmäktige ska tillträda går det att se brister i rådande reglemente, att vi utbetalar partistöd i förskott kan inte under valår bygga på det kommunfullmäktige som är beslutande innan valet har genomförts utan bör utbetalas efter nya fullmäktige har tillträtt. Beslutet bör därför också vid valår fattas efter 15 oktober.

Två exempel på hur det kan slå utan förändring:

Ett parti har blivit utan mandat i fullmäktige efter valet och skulle då få ut partistöd trots att det inte är representerat i fullmäktige längre.

Ett parti får fler mandat eller får sitt första mandat i fullmäktige efter valet och skulle då inte vara berättigad ersättning för ökning eller tillträde.

Med följande tillägg i reglementet är problemet åtgärdat:

”Valår fattas beslutet under närmaste kommunfullmäktige sammanträde efter att nya kommunfullmäktige har tillträtt.”

### **Beslutsunderlag**

Reviderat reglemente för partistöd i Ovanåkers kommun

Tjänsteskrivelse Kristoffer Baas, 2018-05-17

### **Skickas till**

För handläggning: Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

För kännedom: Politiska partier representerade i fullmäktige

§ 76

Dnr 2015/00109

## **Fiskevårdsplan**

### **Ärendet**

Jennie Forsblom (KD) tog upp en fundering över projekt fiskevårdsplan och hur det kommer handläggas. Det kommer vara ett ärende för beslut i kommunstyrelsen framgent.