



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid	Sammanträdesrum 1, tisdagen den 22 maj 2018 kl 10.30-16.00		
Beslutande	Ledamöter Fredrik Rönning (S), ordförande Calle Morgården (MP) Lotta Gunnarsson (M) Jan Tholerus (C) Solweig Nyrede (S), tjänstgörande ersättare		
Övriga närvarande	Kerstin Söderlund, kommunchef Annelie Johansson, koncernekonomichef Mona Hyttsten, sekreterare		
Justerare	Lotta Gunnarsson		
Justeringens plats och tid	Kommunhuset, fredag den 25 maj 2018, klockan 15		
Underskrifter	Sekreterare	Mona Hyttsten	Paragrafer §§ 57-65
	Ordförande	Fredrik Rönning	
	Justerare	Lotta Gunnarsson	
	ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Instans	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2018-05-22		
Datum då anslaget sätts upp	2018-05-28	Datum då anslaget tas ned	208-06-19
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset		
Underskrift	Mona Hyttsten		

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Ärendelista

§ 57	Dnr 2018/00163 Budgetuppföljning kommunstyrelsen.....	3
§ 58	Dnr 2018/00193 Budgetuppföljning kommunen.....	5
§ 59	Dnr 2018/00218 Granskning avseende årsredovisning 2017	7
§ 60	Dnr 2018/00221 Bekräftelse på borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmars ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat.....	8
§ 61	Dnr 2018/00233 Konstnärlig gestaltning vid ny- och ombyggnationer	11
§ 62	Dnr 2017/00188 Likvidation av kommunalförbundet Region Dalarna.....	12
§ 63	Dnr 2017/00375 Ärenden från parlamentariska gruppen	14
§ 64	Dnr 2018/00278 Arvoden till valförrättare	15
§ 65	Dnr 2018/00268 Budget 2019	16



§ 57

Dnr 2018/00163

Budgetuppföljning kommunstyrelsen

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budgetuppföljning per april 2018 godkänns.

Arbetsutskottets beslut

Ny uppföljning av arbetsmarknadsenheten ska ske hösten 2018.

Ärendebeskrivning

I samband med behandling av kommunstyrelsens budgetuppföljning per mars beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott vid sammanträde den 24 april 2018, § 44, att ge förvaltningen i uppdrag att särskilt genomlyska ekonomin för arbetsmarknadsenheten och personalavdelningen

Förvaltningsledningen har gjort en budgetuppföljning per april och även gjort en fördjupade analys av arbetsmarknadsenheten och personalavdelningen.

Tkr	2018			Helår		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen						
<i>Kansliavdelningen</i>	7 973	7 228	745	23 920	22 920	1 000
<i>Varav KS förfogandemedel</i>	1 333	0	1 333	4 000	4 000	
<i>Tekniska kontoret</i>	12 668	8 871	3 797	38 004	34 704	3 300
<i>varav fastigheter</i>	552	447	105	1 656	1 656	
<i>varav gator och vägar</i>	6 115	3 497	2 618	18 345	18 345	
<i>Ekonomiavdelningen</i>	1 437	1 374	63	4 310	4 210	100
<i>Personalavdelningen</i>	2 867	3 940	-1 073	8 602	9 602	-1 000
<i>IT-enheten</i>	0	947	-947	0	1 500	-1 500
<i>Utvecklingsenhet</i>	2 499	1 711	788	7 499	7 499	0
<i>varav Fritidsenheten</i>	691	-26	717	2 075	2 075	
<i>Räddningstjänsten</i>	3 025	3 231	-206	9 074	9 574	-500
<i>Kostenheten</i>	0	742	-742	0	1 100	-1 100
<i>AME</i>	1 121	4 555	-3 434	3 364	5 864	-2 500
<i>Integration</i>	0	-752	752	0	0	
	31 590	31 847	-257	94 773	96 973	-2 200



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutsunderlag

Budgetuppföljning kommunstyrelsen april 2018

Uppföljning personalenheten

Uppföljning AME



§ 58

Dnr 2018/00193

Budgetuppföljning nämnder och styrelser

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige

Budgetuppföljningen godkänns.

Ärendebeskrivning

Ekonomiavdelningen har sammanställt budgetuppföljning april för kommunens nämnder.

Tkr	apr-18			Helår			Politiskt behandlat Nämnd/Styrelse
	Ackumulerat period			Budget	Prognos	Avvikelse	
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Kommunstyrelsen	31 591	31 839	-248	70 135	72 335	-2 200	KS 2018-05-08
Familj- och utbildningsn	71 847	65 816	6 031	215 540	220 040	-4 500	FUN 2018-05-08
Omsorgsnämnden	59 685	57 733	1 952	179 055	182 055	-3 000	ON 2018-05-09
Kulturnämnden	3 313	2 963	350	9 940	9 940	0	KN 2018-05-09
Miljö- och byggnadsn	2 583	2 223	360	7 750	10 250	-2 500	MBN 2018-05-15
VBU	19 530	19 530	0	58 590	54 590	4 000	
Kulturskolan	963	747	216	2 890	2 890	0	
Revision	283	170	113	850	850	0	
Överförmyndare	383	559	-176	1 150	1 150	0	
	190 178	181 580	8 598	545 900	554 100	-8 200	
Avskrivningar	5 717	5 568	149	17 150	17 150	0	
Pensioner	4 633	5 300	-667	13 900	13 900	0	
Skatter och statsbidrag	-200 273	-203 885	3 612	-600 820	-605 820	5 000	
Finansiella kostnader	2 333	316	2 017	7 000	4 000	3 000	
Finansiella intäkter	-733	-12	-721	-2 200	-3 300	1 100	
				-19 070	-19 970	900	

Budgeterat resultat 19 070

Prognostiserat resultat 19 970



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Med anledning av de prognostiserade underskotten för 2018 för kommunstyrelsen och övriga nämnder, exklusive kulturnämnden, vill kommunstyrelsen lämna en rapport till kommunfullmäktige efter den ekonomiska uppföljningen per april månad.

Kommunstyrelsen och nämnder fortsätter att arbeta med åtgärder för att minska nivån på det förväntade negativa resultatet inom verksamheterna. Dock bedömer kommunstyrelsen att det samlade resultatet vid årets slut, trots nämndernas avvikelser, kommer att vara i nivå med budget. Därför bedöms inte att det krävs några kortsiktiga besparingskrav som riskerar att försämra kvaliteten i kommunens verksamheter.

Kommunstyrelsen fortsätter att noggrant följa utvecklingen och vidtagna åtgärder inom ramen för sin uppsiktsplikt



§ 59

Dnr 2018/00218

Granskning avseende årsredovisning 2017

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Koncernekonomichefens yttrande antas och överlämnas till kommunrevisionen.

Ärendebeskrivning

Koncernekonomichef Annelie Johanssons tjänsteskrivelse:

"PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat bokslut och årsredovisning för år 2017. Kommunrevisionen önskar svar på hur kommunstyrelsen avser att åtgärda de utvecklingsområden som påtalas i revisionsrapporten senast 2018-06-30.

Yttrande

Revisionen bedömer att årsredovisningen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Årets resultat är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomiska hushållning i det finansiella perspektivet, de verksamhetsmässiga målen är delvis uppfyllda. För att utveckla informationen ytterligare kan komplettering ske med olika nyckeltal för verksamheten samt målvärden för några av indikatorerna.

Förvaltningsberättelsen omfattar inte en beskrivning av den samlade kommunala verksamheten, utan omfattar endast den verksamhet som bedrivs i kommunal förvaltning. Revisionen bedömer att resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalysen och den sammanställda redovisningen följer gällande rekommendationer och god redovisningssed. Vidare bedöms att årsredovisningen inte lämnar tillräckliga tilläggsupplysningar och redogör inte helt för tillämpade redovisningsprinciper.

Vår ambition är att fortsätta översynen av tilläggsupplysningar och redovisningsprinciper i nästa års årsredovisning, innebärande genomgång av för kommunen tillämpliga rekommendationer."

Beslutsunderlag

Granskning av årsredovisning 2017, rapport PwC samt missivbrev



§ 60

Dnr 2018/00221

Bekräftelse på borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmars ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige

1. Smedjebackens kommun bekräftar att ingången borgensförbindelse av den 2 juni 1994 ("Borgensförbindelsen"), vari Smedjebackens kommun åtar sig solidariskt borgensansvar såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s (publ) ("Kommuninvest") förpliktelser, alltså gällande samt att Kommuninvest äger företräda Smedjebackens kommun genom att företa samtliga nödvändiga åtgärder för ingående och vidmakthållande av borgen enligt Borgensförbindelsen i förhållande till Kommuninvests nuvarande och blivande borgenärer.
2. Smedjebackens kommun bekräftar att regressavtalet undertecknat av Smedjebackens kommun den 29 juni 2011, vari det inbördes ansvaret mellan Kommuninvests medlemmar regleras för det fall Kommuninvests borgenärer skulle framställa anspråk gentemot någon eller några av medlemmarna enligt Borgensförbindelsen, alltså gällande.
3. Smedjebackens kommun bekräftar garantiavtalet undertecknat av Smedjebackens kommun den 29 juni 2011, vari Smedjebackens kommuns ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat regleras, alltså gällande.
4. Fredrik Rönning och Annelie Johansson utses att för kommunens räkning underteckna alla handlingar med anledning av detta beslut.

Ärendebeskrivning

Smedjebackens kommun blev medlem i Kommuninvest ekonomisk förening år 1994. Kommuninvest skapades utifrån grundidéen att tillsammans för svenska kommuner och landsting bättre lånevillkor än vad de får var och en för sig. Idag har föreningen ca 280 medlemmar.

Samtliga medlemmar har tecknat borgensförbindelse som innebär att medlemmarna har ett solidariskt ansvar för Kommuninvests samtliga förpliktelser så som för egen skuld. Smedjebackens kommun utfärdade sin borgensförbindelse den 2 juni 1994 och har bekräftat densamma genom beslut av kommunfullmäktige den 21 september 2009. Ett borgensåtagande är enligt lag endast giltigt i tio år från den dag då åtagandet ingicks, alternativt från den dag då borgensåtagandet bekräftats genom beslut av



Kommunstyrelsens arbetsutskott

kommunfullmäktige. Eftersom borgensförbindelsen utgör ett av villkoren för medlemskap i föreningen behöver kommunfullmäktige fatta beslut om att borgensförbindelsen alltjämt är gällande. Efter beslutet och undertecknande av bekräftelse förlängs borgensåtagandet ytterligare en tio års period.

Samtliga medlemmar har, utöver borgensförbindelsen, tecknat ett separat regressavtal ("Regressavtalet") med Kommuninvest samt ett avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat ("Garantiavtalet"). Även dessa avtal är av avgörande betydelse för medlemskap i föreningen samt av stor vikt för Kommuninvests verksamhet. Smedjebackens kommun undertecknade Regressavtalet den 29 juni 2011 och Garantiavtalet den 29 juni 2011. Även dessa avtal riskerar att bli ogiltiga efter tio år och måste därför, inom denna tid, bekräftas i enlighet med vad som ovan angivits för borgensförbindelsen.

Borgensförbindelse

Kommuninvests förmåga att bistå medlemmarna med en stabil och kostnadseffektiv finansiering baseras på dess höga kreditvärdighet. Avgörande för finansmarknadens förtroende för Kommuninvest är den solidariska borgen som krävs för medlemskap i Kommuninvest. Vid Kommuninvests upptagande av lån på lånemarknaden presenteras borgensförbindelserna för långgivaren. I den praktiska hanteringen vid företeende av borgensförbindelser i samband med Kommuninvests upplåning företräder således Kommuninvest medlemmarna gentemot långivarna.

Regressavtalet

Regressavtalet reglerar det inbördes ansvaret mellan medlemmarna om Kommuninvests fordringsägare skulle framställa anspråk gentemot någon medlem med hänvisning till det solidariska borgensåtagandet. Vidare reglerar regressavtalet den närmare proceduren om ett krav på betalning skulle framställas gentemot en medlem.

Garantiavtalet

Garantiavtalet reglerar ansvar gällande motpartsexponeringar i derivat. För att minska valuta- och ränteriskerna i verksamheten använder Kommuninvest sig av derivat som är ett slags försäkringsinstrument. De vanligaste derivaten är swappar, optioner och terminer. Beroende på räntan eller valutans utveckling kommer Kommuninvest att ha en skuld eller fordran på sin motpart. Garantiavtalet omfattar den fordran som Kommuninvest har på sin motpart medan, medan den solidariska borgensförbindelsen reglerar Kommuninvests skuld till motparten. Motpartsrisken avser risken motparten i en transaktion inte kan fullgöra sina åtaganden. Om inte motparten klarar av sina åtaganden kan Kommuninvest begära att medlemmarna fullgör sitt betalningsansvar enligt garantiavtalet.



Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Bekräftelse av borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat, daterad 2018-04-13

Skrivelse från Kommuninvest angående borgensförbindelse, regressavtal och avtal om medlemmarnas ansvar för Kommuninvests motpartsexponeringar avseende derivat, daterad 2018-03-26



§ 61

Dnr 2018/00233

Konstnärlig gestaltning vid ny- och ombyggnationer

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige

1. Riktmärket ska vara att 1 % av investeringskostnaden avsätts för konstnärlig gestaltning i samband med större ny- eller ombyggnationer i kommunkoncernens lokalbestånd.
2. Arbetet med konstnärlig gestaltning ska ske i samverkan med kulturförvaltning.

Ärendebeskrivning

Kulturnämnden beslöt 2018-04-12 att föreslå kommunfullmäktige att i samband med nybyggnationer och större om- eller tillbyggnationer i kommunkoncernens lokalbestånd ska 1 % av investeringsbudget för aktuellt objekt avsättas till konstnärlig gestaltning. Rutiner för arbetet med konstnärlig gestaltning tas fram i samverkan med Kulturförvaltningen.

Beslutsunderlag

Kulturnämnden 2018-04-12 § 10



§ 62

Dnr 2017/00188

Likvidation av kommunalförbundet Region Dalarna

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige

1. Likvidation av kommunalförbundet Region Dalarna per 31 december 2018 godkänns.
2. Kommunalförbundets Region Dalarna egna kapital, tillgångar, skulder och åtaganden per 31 december 2018 återförs till Region Dalarnas medlemmar i enlighet med huvudprincipen i förbundsordningen, varvid respektive kommuns andel utskiftas enligt fördelningen av 2018 års medlemsavgifter.

Ärendebeskrivning

Regeringskansliet har i departementsskrivelse 2017/04491SFÖ (Ds 2017:61) föreslagit att Landstinget Dalarna tillåts bilda region 2019-01-01.

Regeringen lämnade en proposition till riksdagen i mitten av mars, om regionbildning 2019. Riksdagen beslutar senare under våren om att regionbildning ska genomföras i Dalarna och övriga återstående län. Detta medför att dagens kommunalförbund Region Dalarna, organisationsnummer 222000-1446, ska träda i likvidation, det vill säga formellt upphöra, den 31 december 2018.

Vid Region Dalarnas bildande 2002/2003 förutsågs inte möjligheten till den nu aktuella regionbildningen. § 19 i Region Dalarnas förbundsordning behandlar i och med detta endast frågan om kommunalförbundets likvidation och upplösning efter det att medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för en medlems utträde. Dock kan vägledning för hanteringen av nu aktuell likvidation på grund av regionbildningen hittas i § 19, som anger följande:

”§ 19 Likvidation och upplösning

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden i 18 § är till ända, skall förbundet träda i likvidation.

Likvidationen verkställs av direktionen i egenskap av likvidator.

Vid skifte av förbundets behållna tillgångar i anledning av likvidationen skall den i 15 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna tillämpas. (I § 15 hänvisas till § 12 som anger huvudprincipen till 40 % Landstinget Dalarna och 60 % fördelat mellan länets kommuner.)



Kommunstyrelsens arbetsutskott

När förbundet har trätt i likvidation skall förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen förvandlas till pengar genom försäljning på offentlig auktion eller på annat lämpligt sätt. Verksamheten får tillfälligt fortsätta om det behövs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen har fullgjort sitt uppdrag som likvidator skall direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen skall fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Till slutredovisningen skall fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som skall överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga förbundsmedlemmar, är förbundet upplöst.”

Varje medlems fullmäktige måste besluta om att kommunalförbundet Region Dalarna ska avvecklas genom likvidation den 31 december 2018. Varje medlems fullmäktige måste också godkänna hanteringen av kommunalförbundet Region Dalarnas egna kapital, tillgångar, skulder och åtaganden per 31/12 2018. Förslaget är att detta ska återföras till Region Dalarnas medlemmar i enlighet med huvudprincipen i förbundsordningen och att respektive kommuns andel utskiftas enligt fördelningen av 2018 års medlemsavgifter.

Utöver tillämpliga delar av i § 19 angivet förfarande, måste alltså, då § 19 anger en annan situation än den som nu är för handen, Region Dalarnas medlemmar ges tillfälle att i respektive fullmäktige godkänna

att likvidationsförfarande genomförs, samt

att godkänna att kommunalförbundets Region Dalarna egna kapital, tillgångar, skulder och åtaganden per 31/12 2018 ska återföras till Region

Dalarnas medlemmar i enlighet med huvudprincipen i förbundsordningen, varvid respektive kommuns andel utskiftas enligt fördelningen av 2018 års medlemsavgifter.

Region Dalarnas direktion önskar med anledning av ovanstående senast den 30 juni 2018 få kommunens ställningstagande. Kommunstyrelsen bör föreslå kommunfullmäktige att godkänna förfarandet i enlighet med direktionens förslag.

Beslutsunderlag

Medlemsremiss från Region Dalarna, daterad 2018-02-09

Kommunchefens tjänsteskrivelse



§ 63

Dnr 2017/00375

Ärenden från parlamentariska gruppen

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Ärendena lämnas öppna.

Ärendebeskrivning

- Den parlamentariskt tillsatta gruppen kommer att till kommunstyrelsens sammanträde den 5 juni lägga fram följande ärenden för beslut i kommunfullmäktige i den 18 juni.
- Arvodesreglemente och arvodesnivåer för mandatperioden 2019-2022.
- Förslag till partistöd för perioden 2019-2020
- Bildande av en gemensam nämnd för överförmyndare i samverkan



§ 64

Dnr 2018/00278

Arvoden till valförrättare

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Ärendet lämnas öppet.

Ärendebeskrivning

Valnämnden kommer att behandla ärende om arvoden till valförrättare som tjänstgör i vallokal den 9 september 2018.

Förslaget läggs fram till kommunstyrelsens sammanträde den 5 juni 2018 för beslut i kommunfullmäktige den 18 juni 2018.



§ 65

Dnr 2018/00268

Budget 2019

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige

1. Preliminära budgetramar för 2019 enligt förslag fastställs.
2. Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att i samband med budgetprocessen i höst redovisa planerade aktiviteter med anledning av föreslagna tilläggsanslag.

Ärendebeskrivning

Nämnderna har, utifrån den av kommunfullmäktige beslutade planen för 2019, inkommit med behov av resurser för verksamheterna kommande året. Kommunstyrelsens budgetberedning har upprättat förslag på ekonomiska ramar för budget 2019.

RESULTATBUDGET (tkr)

	2019
Revision	-870
Kommunstyrelsen	-67 460
KS Förfogandemedel	-6 000
Kulturnämnden	-10 290
Miljö- o Byggnadsnämnden	-8 405
Familje- o Utbildningsn.	-224 830
<i>Barn och skolverksamhet</i>	<i>-194 770</i>
<i>IFO</i>	<i>-30 060</i>
Kulturskolan	-2 950
Omsorgsnämnden	-187 440
Överförmyndarn.	-1 170
VBU	-59 740
S:a verksamhetskostnader	-569 156
Avskrivningar	-17 500
Pensioner	-13 100
Nettokostnader	-599 755
Skatter o statsbidrag	621 995
Finansiella kostnader	-7 000
Finansiella intäkter	2 200
Årets resultat	17 440



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Förslaget innebär, förutom ökade skatteintäkter efter nya prognoser från SKL, ytterligare satsningar för 2019 jämfört med 2018.

Förstärkningar	2019
<u>Beslutade Kf 2017-11-13</u>	
FUN förskola	3 000
ON hyra Solgården	1 500
ON bemanning	1 300
<u>Förslag ytterligare förstärkningar</u>	
FUN kost grundskolan	1 000
FUN försörjningsstöd	2 000
ON IT-kostnader	1 000
ON bemanning	2 000
ON förebyggande arbete	500
KN föreningsbidrag	150
MBN IT-kostnader	200
MBN miljöprojekt	300

Beslutsunderlag

Ekonomichefens presentation budgetberedning 180522

Kulturnämnden 2018-05-08 § 16

Familje- och utbildningsnämnden 2018-05-08 § 22

Miljö- och byggnadsnämnden 2018-05-15 § 49

Omsorgsnämnden § 44

Kommunstyrelsen samlad budget 2019

Presentation VBU