

Kallelse till Tillväxtnämnden

Ordinarie ledamöter kallas till sammanträde med Tillväxtnämnden, Onsdag den 15 juni 2022, kl 09:00. Masugnen

Ledamot som är förhindrad att delta, bör själv kalla sin personlige ersättare.

OBS! Tänk på våra allergiker och använd inte starkt doftande sprayer, parfymer eller rakvatten!

Magnus Storm

Rouzbeh Isa

Ordförande

Sekreterare

Ledamöter

Ersättare

Magnus Storm, ordförande (C)

Kristine Andersson (S)

Sofié Krantz (S)

Ove Magnusson (S)

Nafih Mawlod (S)

Jonas Kleber (C)

John Omoomian (S)

Maria-Pia Karlsson (C)

Hans Finckh (V)

Fredrik Sundén Vessling (V)

Jan Hansson (M)

Markus Lundin (KD)

Conny Ärlerud (M)

Fredrik Rosenbecker (SD)

Jari Mehtäläinen (SD)

Anna Jensen (SD)

Rickard Jirvelius (SD)

Inger Griberg (MP)

Föredragningslista

Nr.	Ärende	Dnr
	Val av justerare	
	Beslutsärenden	
1.	Frågor väckta av ledamöter	
2.	Driftsbidrag 2022	TN 2022/23
3.	Yttrande till motion från Emil Wellander (M) Pär-Ove Lindqvist (M) Lillemor Bodman (M) om att ge politiken en naturlig plats i skolan	TN 2022/13
4.	Tillägg i tillväxtnämndens delegationsordning	TN 2022/15
5.	Vinterspår 2.0 2022	TN 2022/24
6.	Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2021	TN 2022/27
7.	Delegationsärenden	
8.	Meddelanden	



Kultur- och fritidsenheten
Jonas Andersson
0581-811 66
jonas.andersson@lindesberg.se

Tillväxtnämnden (beredande)
Tillväxtnämnden

Driftsbidrag 2022

Förslag till beslut

Förvaltningen föreslår nämnden besluta
Fördela Driftsbidraget 2022 på sammanlagt 1 250 000 kr enligt
bifogat förslag.

Ärendebeskrivning

Årligen fördelar Lindesbergs kommun ut driftsbidrag till föreningar som har egen förvaltning av anläggningar och lokaler. Totalt belopp är 1 250 000 kr som ska fördelas. Totalt har det inkommit ansökningar på ca 1 786 000 kr. Bilagt finns alla ansökningar och handlingar till samtliga föreningar som sökt driftsbidrag 2022.

Förutom att beloppet sätter gränser på hur mycket bidrag som kan fördelas utgår fördelningen efter bland annat följande kriterier. Anläggningens betydelse för bygden och föreningen, bedriven verksamhet på anläggningen, omfattning och fördelning mellan barn och vuxenverksamhet.

Magnus Sjöber
Förvaltningschef

Jonas Andersson
Handläggare

För åtgärd:

Fritidskonsulenten för utbetalning

Bilagor:

- Sammanställning på förslag på fördelning av driftsbidragen 2022.
- Alla inkomna ansökningar om driftsbidrag 2022.
- Samtliga handlingar som föreningen lämnat in med sin ansökan.
- Bidragskriterier för driftsbidrag i Lindesbergs kommun

Driftsbidrag Lindesbergs kommun

Bidragskriterier för driftsbidrag

Syftet är att ge föreningar, som ansvarar för driften av egen eller kommunal anläggning, ekonomiskt stöd till driftskostnader och skötsel av anläggningen. Driftsbidrag ges efter prövning och beslut tas av kultur- och fritidsförvaltning för ansökningar upp till 20 000 kr. Övriga beslut fattas i kultur- och fritidsnämnden. Specifika avtal upprättas mellan kommunen och föreningen för varje enskilt objekt. Avtal kan tecknas för mer än ett år.

Bedömningsgrunder för att fördela driftsbidrag 2014

1. Föreningen ska uppfylla tillväxtförvaltningens allmänna villkor för att vara berättigad att söka driftsbidrag.
2. Bidraget utgår inte för föreningens verksamhet.
3. Egen, hyrd eller kommunalt ägd anläggning eller lokal som föreningen har drifts- eller skötselansvar för.
4. Omfattning och art av verksamhet som föreningen bedriver på anläggningen. Verksamheten ska vara inriktad mot
 - barn- och ungdomsverksamhet 3-20 år
 - gynna folkhälsa
 - verka för jämställdhet eller mångfald
 - idrottslig eller kulturell verksamhet.
5. Hur väl verksamheten som föreningen bedriver på anläggningen överensstämmer med föreningens ändamål.
6. Bidragets storlek i förhållande till den totala driftskostnaden för anläggningen.
7. Anläggningens självfinansieringsgrad i förhållande till verksamhet, total kostnad och bidrag. Kommersiell uthyrning, andra bidrag, andra subventioner m.m
8. Betydelsen av anläggningens användning för andra föreningar och verksamheter som uppfyller någon av punkterna i punkt 3.
9. Jämförelse med kostnader för föreningar som hyr anläggning eller lokal av kultur- och fritidsförvaltningen.

DRIFTSBIDRAG 2022

Förening	2018	2019	2020	2021	2022	2022	
Driftsbidrag (avtal)	Beviljat	Beviljat	Beviljat	Beviljat	Sökt	Beviljat	Kommentar
Fellingsbro GOLF - Fellingsbrobadet	160 000	160 000	180 000	180 000	180 000	180 000	
Frövi Tennisklubb	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	
IFK Lindesberg	200 000	200 000	200 000	200 000			
Musikens hus	0	0					
Lindecyklisterna	5 000	0					
Rockhammars IF - Rockhammarsbadet	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000	
Summa	545 000	540 000	560 000	560 000	360 000	360 000	
Budgeterat	545 000	545 000	545 000	545 000	345 000	345 000	
Återstår	0	5 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	

Föreningar	2018	2019	2020	2021	2022	2022	
	Beviljat	Beviljat	Beviljat	Beviljat	Sökt	Beviljat	Kommentar
Aspa Gusselby, Skytteförening	10 000	10 000	10 000	8 000	52 000	8 000	
Fellingsbro GOLF	8 000	5 000		8 000	8 000	8 000	Skidspårtillverkning
Fellingsbro GOLF		6 000					
Föreningen Linde Ridskola	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	
Guldsmedshyttans Vattenskidklubb	5 000	5 000	5 000	4 000	25 000	0	Ej kompletta handlingar
Grönbo Idrottsförening	50 000	45 000	45 000	50 000	70 000	50 000	
IFK Lindesberg		10 000					
IFK Lindesberg		5 000			250 000	200 000	Tidigare avtalat 200 000 kr per år
Linde Motorsportklubb	10 000	8 000	8 000	8 000	10 000	8 000	
Lindebygdens Orienteringsklubb	8 000	6 000	6 000	7 000	26 500	8 000	
Lindesberg Volleybollklubb	8 000	7 000	7 000	7 000			
Lindesbergs Curlingklubb	3 000	2 000					
Lindesbergs Golfklubb		25 000		25 000	100 000	30 000	
Lindesbergs Handikapp Hästklubb	25 000	20 000	20 000				
Lindesbergs Tennisklubb	50 000	50 000	50 000	50 000	70 000	55 000	
Löa Sportklubb	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	55 000	
Nyckelby IF	40 000	40 000	40 000	50 000	100 000	50 000	
Ramsbergs IF	10 000	10 000	10 000	8 000	15 000	15 000	
Ramsbergs Pistol och Sportskytteklubb	10 000	8 000	8 000	8 000	49 900	10 000	
Ramsbergs Ryttarkamrater	10 000	8 000	8 000	8 000	26 300	10 000	
Ramsbergs Skytteförening	10 000						
Rockhammars Idrottsklubb	30 000	30 000	30 000	35 000			
Storådalens SK	8 000	5 000		7 000			
Wedevåg Idrottsförening					15 750	8 000	Badet
Wedevåg Idrottsförening	10 000		8 000	7 000	10 000	8 000	Skidspår och Padelbana
Summa	555 000	555 000	505 000	540 000	1 078 450	723 000	
Budgeterat	555 000	555 000	555 000	555 000	555 000	755 000	

DRIFTSBIDRAG 2022

Återstår	0	0	50 000	15 000	-523 450	32 000	
Byalag lokalhållare	2018	2019	2020	2021	2022	2022	Kommentar
	Beviljat	Beviljat	Beviljat	Beviljat	Sökt	Beviljat	
Allmäningsbo Bygdeförening		3 000	3 000	3 000		5 000	
Balsta Bygdegårdsförening	5 000	5 000	5 000	5 000	15 000	5 000	
Bygdegårdsförening Sveaborg Spannarboda	5 000	3 000	3 000	3 000	7 003	5 000	
Fellingsbro Hembyggs- och formminnesförening	15 000	15 000	15 000	15 000			
Frövi Folkdangille	2 000	0					
Grönbo Bygdegårdsförening	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
Gusselby Hembyggsförening	8 000	8 000	8 000	8 000	100 000	10 000	
Lf 33 David av IOGT-NTO (fritidsgård S:a Lövåse)	15 000	13 000	13 000	13 000	45 000	17 000	Lävåsens bad
Linde Formminnes och hembyggsförening	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Linde Formminnes och hembyggsförening	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Löa Bygdegårdsförening	15 000	15 000	15 000	15 000	20 000	16 000	
Nyckelby Bygdegårdsförening		5 000	5 000	5 000	14 000	5 000	
Näsby Hembyggsförening	5 000	5 000	5 000	5 000			
Resta Bygdegårdsförening	5 000	5 000	5 000	5 000	15 000	5 000	
Röda Korset Lindesbergskretsen				0			Olofsborg, Fellingsbro
Röda Korset Lindesbergskretsen				0			Herrgårdsvägen 4, Guldsmedshyttan
Röda Korset Lindesbergskretsen				0			Månstigen 1, Guldsmedshyttan
Röda Korset Lindesbergskretsen				0			Secondhand, Järnvägsgatan 12,
Röda Korset Lindesbergskretsen				0			Källvägen 25E
Röda Korset Lindesbergskretsen				0			Kungsgatan 12,
Stråssa By	20 000	20 000	20 000	20 000	35 000	25 000	
Ullersåters Bygdegårdsförening	10 000	10 000	10 000	10 000	33 000	12 000	
Vasselhyttans Bygdegårdsförening	10 000	8 000	8 000	8 000	10 000	10 000	
Vedevågs Hembyggsförening	15 000	15 000	15 000	15 000	25 000	15 000	
Summa	150 000	150 000	150 000	150 000	348 003	150 000	
Budgeterat	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	
Återstår	0	0	0	0	-198 003	0	
Summa beviljat driftsbidrag totalt	1 250 000	1 245 000	1 215 000	1 250 000	1 786 453	1 233 000	
Summa driftsbidrag totalt	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 050 000	1 250 000	
Återstår	0	5 000	35 000	0	-736 453	17 000	

Tillväxtförvaltningen
Helena Randefelt
0581-816 06
helena.randefelt@lindesberg.se

Tillväxtnämnden (beredande)
Tillväxtnämnden

Yttrande till motion från Emil Wellander (M) Pär-Ove Lindqvist (M) Lillemor Bodman (M) om att ge politiken en naturlig plats i skolan

Förslag till beslut

Nämnden beslutar anta yttrandet till motionen och vidarebefordra det till Kommunstyrelsen.

Redogörelse för hur vuxenutbildningens arbete med värdegrund och demokratiuppdrag redovisas till tillväxtnämnden i september 2022 och tas med i förvaltningens återkommande systematiska kvalitetsarbete för redovisning till nämnden.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har remitterat en motion från Emil Wellander (M), Pär-Ove Lindqvist (M), Lillemor Bodman (M) om att ge politiken en naturlig plats i skolan enligt punkt 1.5 i kommunstyrelsens Delegationsordning.

Verksamhetens grunduppdrag i lagstiftningen

Hur skolan ska arbeta med värdegrund och demokratiuppdrag uttrycks i skollagen i 1 kap. 4–5 §§.

I 4 § anges att utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.

I utbildningen ska hänsyn tas till barns och elevers olika behov. Barn och elever ska ges stöd och stimulans så att de utvecklas så långt som möjligt. En strävan ska vara att uppväga skillnader i barnens och elevernas förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen.

Utbildningen syftar också till att i samarbete med hemmen främja barns och elevers allsidiga personliga utveckling till aktiva, kreativa, kompetenta och ansvarsställande individer och medborgare.

I 5 § anges vad gäller utformningen av utbildningen att denna ska utformas i överensstämmelse med grundläggande demokratiska värderingar och de mänskliga rättigheterna som människolivets okränkbarhet, individens frihet

och integritet, alla människors lika värde, jämställdhet samt solidaritet mellan människor.

Var och en som verkar inom utbildningen ska främja de mänskliga rättigheterna och aktivt motverka alla former av kränkande behandling.

Utbildningen ska vila på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

Förändrad lagstiftning 2018

Enligt regeringens proposition 2017/18:17 om Politisk information i skolan är det upp till varje skola att bestämma hur arbetet med skolans demokratiuppdrag ska organiseras, men som en del av skolans uppdrag att förbereda elever för att delta i demokratiska beslutsprocesser i samhälls- och arbetslivet är det viktigt att elever i sin utbildning ges möjlighet att ta del av politisk opinionsbildning. Ett delmoment i arbetet kan vara att bjuda in politiska partier till skolan. Genom att skolan exempelvis anordnar en debatt eller en utfrågning av företrädare för olika politiska partier kan flera viktiga demokratiska principer belysas för eleverna, bl.a. principen om fri åsiktsbildning som anges i 1 kap. 1 § första stycket RF.

Propositionen 2017/18:17 om Politisk information i skolan ledde fram till tillägget av Skollagen 1 kap 5 a § från den 1 januari 2018:

Rektorn beslutar om politiska partier ska bjudas in för att medverka i utbildningen. Om politiska partier bjuds in får antalet begränsas till samtliga de partier som är representerade i antingen riksdagen, vald församling i en eller flera kommuner eller i Europaparlamentet.

Rektorn får även bjuda in politiska partier utifrån ett annat urval än som anges i första stycket, om urvalet sker på en annan objektiv grund.

Om ett begränsat antal politiska partier har bjudits in till en skola enligt första eller andra stycket behöver inte andra politiska partier som har anmält intresse för att medverka i utbildningen ges en sådan möjlighet. Rektorn får dock besluta att eleverna som ett led i utbildningen ska ges möjlighet att på lämpligt sätt ta del av information också från dessa andra politiska partier.

Förvaltningens syn på aktuellt läge

Med tillägget av Skollagen 1 kap 5 a § har rektor idag ett gott stöd i att hantera om, hur och när politiska partier ska bjudas in i undervisningen. Om politiska partier bjuds in framgår det med tydlighet att skolan ska göra ett objektiva urval av partier när de bjuds in.

Skolverket har på sin webb även publicerat särskilda förtydliganden, t.ex. av vad som gäller kring politisk information i skolan och hur objektiva urval kan göras: <https://www.skolverket.se/regler-och-ansvar/ansvar-i-skolfragor/politisk-information-i-skolan>

Förvaltningen menar att lagstiftningen efter tillägget av 1 kap 5 a § ger rektor ett tillfredsställande stöd och möjlighet att hantera politisk information och partiernas närvaro på skolorna i Lindesbergs kommun.

Förvaltningen föreslår vidare att nämnden ska få en redogörelse för hur skolans arbete med värdegrund och demokratiuppdrag. Redogörelsen redovisas på nämnden september 2022 och tas med i förvaltningens återkommande systematiska kvalitetsarbete för redovisning till nämnden.

Magnus Sjöberg
Thomas Lindberg

Helena Randefelt
Björn Österby

Förvaltningschefer

Utvecklingsstrateger

För kännedom:
Kommunstyrelsen

Lindesberg 2021-12-01



KS 2021/303-1

Motion till Kommunfullmäktige

Ge politiken en naturlig plats i skolan

Vad gör vi när ingen längre vill vara politiker??

2021 är det 100 år sedan både kvinnor och män för första gången fick rösta i val till riksdagen. Nu genomförs därför en nationell kraftsamling.

Demokratin 100 år – samling för en stark demokrati" för att säkerställa en levande och uthållig demokrati för framtiden.

I vår parlamentariska demokrati har de politiska partierna ett stort ansvar för att bilda opinion, föra ut sina idéer, värderingar och sin politik. Partierna skall också rekrytera och utbilda medlemmar som kan tänka sig att ta ett politiskt förtroendeuppdrag, ta ansvar för våra gemensamma angelägenheter, och göra en viktig insats för demokratin.

För att demokratin ska vara levande krävs engagemang från medborgarna och att både unga och vuxna förstår vikten av dessa värden och att de är beredda att försvara demokratin.

I arbetet för att nå unga människor har de politiska ungdomsförbunden ett särskilt stort ansvar och en stor uppgift. Oftast är det lättare för ungdomar att prata och diskutera med ungdomar. Ungdomsförbunden har också ofta en bred och bra verksamhet, som gör att man når många ungdomar.

I skollagens inledning under **syftet med utbildningen inom skolväsendet** i 4 § första stycket står det *"Utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på."*

Vi känner också till 5a § som ger Rektor rätt att besluta om vilka partier som skall bjudas in för att medverka i utbildningen.

Skolan (läs framförallt gymnasieskolan och vuxenutbildningen) är en naturlig mötesplats för ungdomsförbunden att verka på. Där kan de på ett naturligt sätt möta ungdomarna på raster, i korridoren eller på skolgården. Ungdomsförbunden kan och bör också vara en tillgång i skolundervisningen.

Lindesberg 2021-12-01



Genom att låta just ungdomsförbunden redogöra för varför dom valt att engagera sig politiskt, så skapas en nyfikenhet och en god arena för diskussion om politik. Genom att låta engagerade ungdomar berätta om demokratins viktiga värden skapas en god grund för att fler ungdomar väljer att engagera sig politiskt.

Vår demokrati är beroende av att människor vill engagera sig och då måste politiken bli en del av vår vardag där medborgarna känner engagemang och förtroende för vår demokrati.

Förutom ungdomsförbundens verksamhet borde skolan och politiken samarbeta mer för att stärka det demokratiska arbetet.

Vi föreslår att:

Kommunfullmäktige uttalar vikten av att högstadieskolorna-, gymnasieskolan och vuxenutbildningen bjuder in och är positiva till besök och medverkan från politiska partier och ungdomsförbund.

Barn- och utbildningsnämnden och Tillväxtnämnden tar fram likvärdiga riktlinjer för partipolitisk information och demokratisk delaktighet. Detta i syfte att engagera våra ungdomar i demokrati.

Barn- och utbildningsnämnden och Tillväxtnämnden under våren 2022 redovisar hur man arbetar med politisk information och demokratisk delaktighet.

För moderaterna i Lindesbergs kommun

Emil Wellander
Pär-Ove Lindqvist
Lillemor Bodman



Delegationbeslut

KS 2021/303-4

Kanslienheten

Rouzbeh Isa

0581-812 09

rouzbeh.isa@lindesberg.se

Barn- och utbildningsnämnden

Tillväxtnämnden

Remiss för yttrande av motion från Emil Wellander (M) Pär-Ove Lindqvist (M) Lillemor Bodman (M) om att ge politiken en naturlig plats i skolan enligt punkt 1.5 i kommunstyrelsens delegationsordning

Ärendet remitteras till Tillväxtnämnden och Barn- och utbildningsnämnden för yttrande med svar senast 2022-05-17 till kommunstyrelsens kansli.

Skicka gärna svaret med e-post till kommun@lindesberg.se

Kontakta mig gärna för ytterligare information om remissen.

Rouzbeh Isa
Vik. Kommunsekreterare



Tillväxtförvaltningen
Helena Randefelt
0581-816 06
helena.randefelt@lindesberg.se

Tillväxtnämnden (beredande)
Tillväxtnämnden

Tillägg i tillväxtnämndens delegationsordning

Förslag till beslut

Reviderad delegationsordning för tillväxtnämnden daterad den 25 april 2022 antas.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade den 1 mars 2022 att revidera delegationsordning för kommunstyrelsen punkt 5.9 Personalärenden. Förändringen innebär att rätten att utse förvaltningschef vid semester istället ska rapporteras till respektive nämnd istället för kommunstyrelsen. Beslutet innebär att respektive nämnd behöver uppdatera sin delegationsordning.

Förslaget redovisas i bifogad delegationsordning, punkt 3.1, Rätt att utse förvaltningschef vid semester.

Magnus Sjöberg
Förvaltningschef

Helena Randefelt
Utvecklingsstrateg

För åtgärd:

Utvecklingsstrateg tillväxtförvaltningen

Bilagor:

Förslag delegationsordning 22-04-25



Delegationsordning

Tillväxtnämnden

Strategi
Plan/program
» Riktlinje
Regler och instruktioner

Fastställt av: Tillväxtnämnden

Datum: 2021-01-13 § 2/2021

För revidering ansvarar: Utvecklingsstrateg

För eventuell uppföljning och tidplan för denna ansvarar: Tillväxtförvaltningen

Dokumentet gäller för: Tillväxtnämnden

Dokumentet gäller till och med: Tillsvidare

Principer för delegering

En nämnd får uppdra till presidiet, ett utskott, en ledamot eller ersättare eller en anställd hos kommunen att besluta på nämndens vägnar i ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden (6 kap. 37 § och 7 kap. 5–8 §§ kommunallagen, KL).

Om en nämnd uppdrar åt en förvaltningschef inom nämndens verksamhetsområde att fatta beslut, får nämnden överlåta åt förvaltningschefen att i sin tur uppdra åt en annan anställd inom kommunen att fatta beslutet (7 kap. 6 § KL).

Delegation innebär ett medgivande att annan person eller annat politiskt organ får fatta beslut i nämndens ställe. Detta förutsätter ett förtroendeförhållande mellan nämnden och delegaten. Delegaten måste därför försäkra sig om att det beslut som denne ämnar fatta står i överenskommelse med den allmänna inriktningen som nämnden kan ha gett uttryck för.

Delegationer kan återkallas eller delegeras till annan delegat av den som givit delegationen om det anses att delegaten inte fullgjort sin uppgift eller missköter sig. En delegation kan när som helst återkallas och bör också återkallas, när det finns skäl till det. Återkallandet kan vara generellt, för en grupp av ärenden eller gälla ett visst ärende.

Den som har en delegation får inte delta eller närvara vid handläggningen i ärenden där delegaten är jävig (6 kap. 30 § och 7 kap. 4 § KL).

I följande fall får beslutanderätten inte delegeras (6 kap. 38 § KL):

1. ärenden som avser verksamhetens mål, inriktning, omfattning eller kvalitet
2. framställningar och yttranden i fullmäktige liksom yttranden med anledning av att beslut av nämnden eller fullmäktige överklagats
3. ärenden som rör myndighetsutövning mot enskilda, om de är av principiell karaktär eller större vikt
4. ärenden som väckts genom medborgarförslag och som överlämnats till nämnden, eller
5. ärenden som enligt lag eller annan författning inte får delegeras.

Nämnden ska besluta i vilken utsträckning och hur beslut som fattats med stöd av delegation ska återrapporteras. Beslut som inte nämnden inte begär återrapportering för ska protokollföras särskilt och protokollen ska tillkännages på anslagstavlan (6 kap. 40 § och 7 kap. 8 § KL).

Kommunstyrelsen har bestämt att huvuddelegaten ska anmäla samtliga beslut som fattats med stöd av denna delegationsordning till kommunstyrelsen. Undantaget är **personalärenden** som regleras i kapitel 5. Personalärenden – kommunövergripande, då beslutet anmäls till **respektive anställningsmyndighet**, det vill säga respektive nämnd eller styrelse. Delegationsbeslut ska anmälas till kommunstyrelsen eller anställningsmyndigheten vid närmast följande sammanträde.

Besluten i denna delegationsordning får vidaredelegeras om inte annat anges. I beslut om vidaredelegation ska det anges vem som beslutar vid förfall för ordinarie delegat, om inte återgår delegationen till huvuddelegaten.

Beslut som fattats med stöd av vidaredelegation ska anmälas till huvuddelegaten. Den som mottagit en delegation kan också, när det är motiverat, hänskjuta ett ärende uppåt.

Den som utses till tillförordnad kommundirektör respektive förvaltningschef har även rätt att fatta delegationsbeslut.

En korrekt genomförd delegation innebär att ansvaret för fattade beslut delvis överförs till det underordnade organet, som fått uppgiften till sig delegerad. Den som mottar delegation beslutar under eget ansvar. Kommunstyrelsens eller nämnderna, som delegerar, har dock alltid ansvar inför kommunfullmäktige för att ärendet/ärendena blir avgjorda utan oskäligen dröjsmål och på ett enhetligt sätt. Det förutsätts också att kommunstyrelsen och nämnderna hålls underrättad om viktigare avgöranden och om den praxis som tillämpas inom verksamhetens olika ärendegrupper. Kommunstyrelsen och nämnderna är således ansvariga för att följa upp att mottagaren av delegationen har utövat beslutanderätten på ett riktigt sätt. Det är därför viktigt att tänka på återrapportering till kommunstyrelsen och nämnderna. Återrapportering sker genom anmälan till sekreteraren i kommunstyrelsen eller nämnderna.

Innehåll

1 Allmänna ärenden	6
2 Ekonomi- och upphandlingsärenden.....	8
3 Personalärenden	9
4 Verksamhetsärenden	12
5 Dataskyddsförordningen (GDPR)	15
Verkställighetsuppgifter	29

1 Allmänna ärenden

1.1 Allmänna handlingar

Beslut om att inte lämna ut handling som förvaras hos tillväxtnämnden samt fullgörande i övrigt av uppgifter som angår tillväxtnämnden som myndighet enligt 2 kap. Tryckfrihetsförordningen (TF) och Offentlighets- och sekretesslagen (OSL).

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

1.2 Beslut om utbildningar, kurser, konferenser, studleresor m.m. för förtroendevalda

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Nämndens ordförande		

1.3 Beslut om representation

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Efter samråd med Nämndens ordförande

1.4 Brådskande ärenden

Beslut i ärenden som är så brådskande att nämndens avgörande inte kan avvaktas (6 kap. 39 § KL), exempelvis fastställd remisstid som inte medger att yttrandet behandlas vid ordinarie sammanträde.

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Nämndens ordförande	Får ej vidaredelegeras	Nämndens vice ordförande inträder vid förfall för nämndens ordförande

1.5 Avvisning av överklagande

Beslut om att avvisa för sent ankommet överklagande mot beslut tagna i tillväxtnämndens verksamhet (45 § förvaltningslagen).

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

1.6 Omprövning av beslut

Beslut om omprövning enligt 38 § förvaltningslagen.

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Den som fattat beslutet Förvaltningschef		Efter samråd med närmaste chef I angiven ordning

1.7 Yttranden med anledning av överprövning av delegationsbeslut

Yttranden med anledning av överklagande eller laglighetsprövning av ett beslut som fattats med stöd av delegation

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Den beslutande i samråd med närmaste chef.		

1.8 Yttranden med anledning av överprövning av nämnd-/utskottsbeslut

Yttranden med anledning av överklagande eller laglighetsprövning av ett beslut som fattats av nämnd/utskott

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Ordförande	Vice ordförande	

1.9 Vidaredelegation

Rätt att vid förfall för angivna tjänstemannadelegater själv utöva den delegerade beslutanderätten eller vidaredelegera denna till annan anställd hos kommunen.

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

2 Ekonomi- och upphandlingsärenden

2.1 Beslutsattest

Beslut om att utse befattning samt ersättare med rätt att beslutsattestera.

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Får ej vidaredelegeras	

2.2 Medlemskap i föreningar och organisationer med verksamhet som anknyter till nämndens verksamheter

Rätt att inom antagen budgetram teckna medlemskap i föreningar och organisationer.

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Enhetschefer	Inom eget verksamhetsområde

2.3 Köp, leasing och hyra av varor och tjänster Inom förvaltningens verksamhetsområde

Rätt att teckna avtal och överenskommelser om att köpa, leasa och hyra varor och tjänster inom förvaltningens verksamhetsområde (avser både upphandling och slutande av avtal).

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Enhetschefer	Vid leasing ska samråd med upphandlaren. Inom respektive verksamhetsområde

3 Personalärenden

3.1 Rätt att utse förvaltningschef vid semester

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

3.2 Rätt att besluta om undantag från anställningsstopp

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

3.3 Rätt att besluta om särskild avtalspension – enskilt avtal med anställd

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Får ej vidaredelegeras	Efter samråd med personalchef eller PA-konsult

3.4 Rätt att besluta om chefslösningar eller andra pensionslösningar – enskiltavtal med anställd om avvikelse från KAP-KL eller AKAP-KL

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Får ej vidaredelegeras	Efter samråd med personalchef eller PA-konsult

3.5 Rätt att besluta om anställning inklusive lönesättning för medarbetare

För enhetschefer

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde Gäller inte visstidsanställning kortare än 6 månader

För övriga medarbetare

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar

Förvaltningschef	Enhetschefer	Inom respektive verksamhetsområde Gäller inte visstidsanställning kortare än 6 månader
------------------	--------------	---

3.6 Rätt att godkänna Bisyssla

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

3.7 Rätt att bevilja ej avtalsreglerad tjänstledighet

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

3.8 Rätt att besluta om disciplinåtgärd och avstängning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Får ej vidaredelegeras	Efter samråd med personalchef eller PA-konsult

3.9 Rätt att besluta om uppsägning på grund av arbetsbrist

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Får ej vidaredelegeras	Efter samråd med personalchef eller PA-konsult

3.10 Rätt att besluta om uppsägning på grund av medarbetares personliga förhållanden, avsked

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Får ej vidaredelegeras	Efter samråd med personalchef eller PA-konsult

Beskrivning av ansvarsområden och fördelning av uppdrag och befogenheter ska för chefer beskrivas i särskild uppdragshandling och vid behov även för annan medarbetare.

3.11 Rätt att besluta om arbetsfördelning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

3.12 Rätt att besluta om förflyttning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

3.13 Rätt att besluta om tillväxtförvaltningens organisation

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		

4 Verksamhetsärenden

4.1 Avgifter

Mindre justering av avgift

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Kulturchef	Upp till 500 kronor

Tillfälliga avgifter upp till 500 kronor

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Kulturchef	För enstaka evenemang, kampanjer och liknande

4.2 Ansökan om bidrag

Inom ramen för aktuellt projekt besluta om behövlig offentlig medfinansiering då sådan krävs för erhållande av EU-bidrag och andra projektbidrag. Delegationen innefattar behörighet att underteckna ansökan om sådant bidrag

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom befintlig budgetram

Ansökan om statliga medel och andra medel för att utveckla verksamheten

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Enhetschefer	Inom eget verksamhetsområde

För utbildning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	

KOMMUNAL VUXENUTBILDNING

4.3 Beslut om att anta plan mot kränkande behandling

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	Skollagen 6 kap 8 §

4.4 Utredning av uppgifter om kränkande behandling och beslut om åtgärder

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	Skollagen 6 kap 10 §

4.5 Beslut om antagande av sökande till kommunal vuxenutbildning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	Skollagen 20 kap. 13-14 & 33 §§ 20 kap. 22 § 21 kap. 7 §

4.6 Beslut om kommunal vuxenutbildning i annan kommun

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	Skollagen 20 kap. 14 & 21 §§

4.7 Beslut om vilka nationella kurser som ska ges i egen regi

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	Förordningen om vuxenutbildning 2 kap 9 §

4.8 Pröva om utbildning vid kommunal vuxenutbildning ska upphöra/börja på nytt

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	Skollagen 20 kap. 9 §

4.9 Ansökan om att bedriva yrkeshögskoleutbildning i kommunens egen regi

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	

4.10 Pröva om studerande vid Yrkeshögskola ska avskiljas från utbildningen

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Rektor vuxenutbildning	Lagen om Yrkeshögskola 19 §

LOTTERITILLSTÅND

4.11 Besluta om registrering och villkor för lotteri enligt 6 kap. 9–10 §§ spellagen

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Handläggare kultur- och fritidsenheten	18 kap. 16 § spellagen

4.12 Utse kontrollant och fastställa arvode för denne

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Handläggare kultur- och fritidsenheten	18 kap. 10 § spellagen

4.13 Föreläggande om att vidta rättelse, upphöra med verksamheten, avyttring av andelar eller entledigande av diskvalificerade personer i styrelse eller ledning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Handläggare kultur- och fritidsenheten	18 kap. 16 § spellagen

5 Dataskyddsförordningen (GDPR)

5.1 Beslut om rätt till tillgång (s.k. registerutdrag) samt beslut att neka begäran om tillgång

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 15 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.2 Beslut om rättelse av felaktiga personuppgifter samt beslut att neka begäran om rättelse

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 16 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.3 Beslut om radering av personuppgifter samt beslut att neka begäran om radering

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 17 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.4 Beslut om rätt till begränsning av behandling samt beslut om att neka begäran om begränsning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 18 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.5 Beslut om underrättelse om rättelse, radering eller begränsning av behandling enligt artikel 16–18 GDPR ska ske till mottagare till vilka personuppgifter lämnats ut

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Underrättelse behöver ej ske om det visar sig omöjligt eller medför en oproportionell ansträngning Artikel 19 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.6 Beslut om rätt till dataportabilitet (överföring) av personuppgifter och beslut om att neka dataportabilitet

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 20 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.7 Beslut om att inte behandla personuppgifter efter invändning samt beslut att behandla personuppgifter trots invändning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 21 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.8 Företräda myndigheten när enskilda överklagar myndighetens beslut avseende rättigheter enligt artikel 12–22 GDPR, om beslutet fattats på delegation

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Har ett beslut fattats av nämnden i dess helhet (och inte på delegation) är det inte möjligt att delegera beslutanderätten när det gäller yttranden med anledning av att nämndens beslut har överklagats. 6 kap. 38 § KL

5.9 Teckna personuppgiftsblträdesavtal

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Samma delegat som har delegering att teckna huvudavtal/tjänsteavtal.	Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 28 GDPR

5.10 Beslut om att anta registerförteckning

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef	Personuppgiftsombud	Inom respektive verksamhetsområde. Personuppgiftsombud kommer eventuellt byta namn framöver Artikel 30 GDPR

5.11 Beslut om personuppgiftsincidenter ska anmälas till tillsynsmyndigheten eller inte

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Anmäls inom 72 timmar från att personuppgiftsansvarig fick vetskap om incidenten Artikel 33 GDPR

5.12 Bedöma om de registrerade ska få information vid en personuppgiftsincident och i förekommande fall lämna information till de registrerade

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde Om incidenten leder till en hög risk för fysiska personers rättigheter och friheter ska information lämnas. Artikel 34 GDPR Artikel 12.5 GDPR

5.13 Ta ut avgift för åtgärder enligt artikel 13–14 och 15–22 och 34 GDPR

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Information enligt artikel 13–14 samt all kommunikation och alla åtgärder enligt artikel 15–22 och 34 ska tillhandahållas kostnadsfritt. Om begäran är uppenbart ogrundad eller orimlig, får myndigheten ta ut en rimlig avgift. Artikel 12.5 GDPR

5.14 Bedöma om konsekvensbedömning ska göras vid en personuppgiftsbehandling och eventuellt samråd med tillsynsmyndigheten ska ske

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde. Artikel 35–36 GDPR

5.15 Företräda myndigheten vid yttranden till tillsynsmyndigheten vid eventuella klagomål eller tillsynsärenden

Delegat	Vidaredelegering	Kommentar
Förvaltningschef		Inom respektive verksamhetsområde.

Verkställighetsuppgifter

Nedanstående är exempel på vad som ska betraktas som ren verkställighet

- Arbetsbeskrivning för underställd personal
- Svara för arbetsrutiner
- Förläggning av arbetstid
- Ledigförklara vakant tjänst
- Vakantsättning av tjänst
- Personalärenden kopplade till anställningar inom BEA-avtalet
- Återbesättningsprövning av tjänster
- Beslut om att anställd får kvarstå i tjänst efter uppnådd pensionsålder
- Utfärda tjänstgöringsbetyg och tjänstgöringsintyg
- Tillämpning av ledigheter och förmåner som följer av lag och avtal
- Deltagande i kurs och konferens
- Beslut om lön och eventuella förmåner vid studier
- Bevilja medarbetares uppsägning samt eventuell förkortad uppsägningstid
- Beslut om förmåner vid ledighet för centralt fackligt uppdrag
- Avgöra frågor om tolkning och tillämpning lag, avtal och andra bestämmelser om förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess medarbetare
- Teckna avtal för köp och hyra av varor och tjänster inom budget för den löpande verksamheten som inte är av principiell betydelse
- Pensionsförmåner enligt avtal
- Beslut om visstidsanställningar kortare än sex månader

Kultur- och fritidsenheten
Kristina Öster
0581-815 27
kristina.oster1@lindesberg.se

Tillväxtnämnden (beredande)

Vinterspår 2.0 2022

Förslag till beslut

- Nämnden tackar för informationen.

Ärendebeskrivning

I mars 2022 genomfördes Lindesbergs kommuns årliga kulturarrangemang Vinterspår. 2021 blev arrangemanget inställt på grund av pandemin och årets upplaga innebar en del förändringar.

Kultursekreterare Sara Sporre berättar om arrangemangets bakgrund och syfte samt genomförande och uppföljning. Hon informerar också om nyheter i 2022 års upplaga av Vinterspår.

Magnus Sjöberg
Förvaltningschef

Kristina Öster
Handläggare

2022-05-20

TN 2022/27

Tillväxtförvaltningen
Helena Randefelt
0581-816 06
Helena.randefelt@lindesberg.se

Tillväxtnämnden

Grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2021

Förslag till beslut

Tillväxtnämnden antar förvaltningens förslag till yttrande som sitt och överlämnar det till revisorerna i Lindesbergs kommun.

Ärendebeskrivning

Revisorerna i Lindesbergs kommun inkom den 14 april med grundläggande granskning av styrelsen och nämnderna 2021.

Revisorerna önskar separata svar från styrelsen och nämnderna senast 22-08-31.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden samt indikatorer för samtliga mål, för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå budget i balans.

Förvaltningens yttrande

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden samt indikatorer för samtliga mål, för att öka mätbarheten.

Tillväxtförvaltningens ledningsgrupp har under första kvartalet 2022 påbörjat ett utvecklings- och analysarbete där tillväxtnämndens utvecklingsmål ligger till grund. För förvaltningen är det viktigt att kunna säkerställa att arbete sker mot tillväxtnämndens mål, att det arbete som verksamheterna bedriver går mot nämndens mål samt att nämnden ska kunna följa utvecklingen mot måluppfyllelse. Indikatorer kommer att presenteras i samband med delårsuppföljningen 2022.

Värt att tillägga är att tillväxtnämndens utvecklingsmål är av övergripande karaktär, och i sig inte av karaktär att de någonsin kommer kunna bedömas vara helt uppfyllda. Därav har tillväxtförvaltningens ledningsgrupp, utifrån nämndens prioriterade områden brutit ner målen till prioriterade områden för att kunna säkerställa att en progression sker. Det är utifrån dessa som indikatorer kommer att presenteras.

För de indikatorer som bedöms vara lämpliga för målvärden, kan målvärde sättas. I övrigt tittar vi på trender över tid, där en positiv trend bedöms bidra till att nämndens verksamhet går mot att uppnå utvecklingsmål och god kvalitet.

- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.

Tillväxtförvaltningen har eftersom tillväxtnämndens utvecklingsmål är av väldigt bred karaktär, utifrån tillväxtnämndens prioriterade utvecklingsområden konkretiserat det arbete som kommer att ske för att uppnå utvecklingsmålen. Följande åtgärder presenterades för tillväxtnämnden vid nämndens sammanträde den 10 maj 2022, i samband med lägesrapporten per sista april 2022:

Rusta individer att bli självförsörjande och skapa förutsättningar för individer och företag att växa

Vi kommer att prioritera att arbeta med parallella processer för att successivt "flytta" individer mot självförsörjning och hitta fler vägar till egen försörjning. Människor ska ha bättre förutsättningar att kunna bli självförsörjande när de lämnar oss.

Detta görs vi genom samverkan med fler aktörer och arbetsgivare, likaså samverkar vi för en långsiktig och hållbar kompetensförsörjning – *tillsammans*.

Utvecklingsindikatorer och utfall redovisas i delårsuppföljningen 2022.

Utifrån tillväxtnämndens verksamheter öka attraktiviteten av Lindesbergs kommun

Merparten av tillväxtnämndens verksamheter bygger på frivillighet och individens egen vilja att delta och konsumera. Tillväxtnämndens verksamhetsområde är också till stor del det som bidrar till att skapa mervärde för kommunens medborgare och besökare, utöver kommunens kärnverksamheter såsom skola och barnomsorg, vård och omsorg.

Under året kommer arbete ske med flera olika delar som tillväxtförvaltningens ledningsgrupp tror bidrar till att öka attraktiviteten av kommunen. Flertalet av dem återfinns i de andra tre utvecklingsmålen och i arbetet med detta specifika mål, kommer delar av de andra att återfinnas.

Utvecklingsindikatorer och utfall kommer att redovisas till delårsuppföljningen 2022.

Skapa förutsättningar och tillgängliggöra kultur- och fritidsaktiviteter för fler barn och unga

För att kunna arbeta med en resursfördelning som når de barn och unga som inte konsumerar våra tjänster och erbjudanden idag, så kommer vi under året att göra en målgruppsanalys för att se vilka barn och unga som vi inte når ut

till idag, men som skulle ha ett mervärde av att delta i kultur- och fritidsaktiviteter.

Under året kommer arbete ske med en förändrad bidragshantering att ske samt stöd till civilsamhället ses över för att ekonomiskt bidrag ska kunna nå andra fritidsintressen än enbart de som sysslar med idrott (dit den största bidragssumman går idag).

En del i arbetet handlar om hur vi kan få fler/andra att vara med i det som redan finns och den andra delen handlar om att se över vad vi kan erbjuda de som vill vara med i någonting annat än det som finns idag. Utvecklingsindikatorer och utfall redovisas till delårsuppföljningen 2022.

Verka för att tillgängliggöra och synliggöra tillväxtnämndens verksamheter mer

Vår prioritering är att göra oss tillgängliga för att motverka utanförskap och visa vilka möjligheter som finns i våra verksamheter. Vi verkar för att människor ska vilja komma till våra verksamheter och känna att det finns någonting för alla bland det som erbjuds.

Under året är det prioriterat att stärka den digitala kompetensen hos medarbetare och målgrupper. Det är en del i att säkerställa att individer kan tillgodogöra sig det tillväxtnämnden erbjuder.

Utvecklingsindikatorer och utfall redovisas till delårsuppföljningen 2022.

Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå budget i balans.

Tillväxtförvaltningen har under de senaste åren aviserat om negativa budgetavvikelser, det som effekt av minskat statsbidrag från Migrationsverket. Berörd verksamhet av detta är "Svenska för invandrare". Verksamhetens budgetavvikelse berör alltså inte kostnadsramen utan endast intäkter. Då detta är något som nämnden inte kan påverka inom berörd verksamhet (på grund av att det inte finns en verklig/tillräcklig budget) tackades det endast för informationen som sedan lämnades till Kommunstyrelsen utan andra åtgärder. För att få en budget i balans måste därav andra icke lagstyrda verksamheter slopas som i sin tur kan leda till ökade kostnader. Då även för andra förvaltningar som i sin tur redan innefattas av stora underskott.

Under tillväxtnämndens möte 10/5 2022 aviserade nämnden till kommunstyrelsen att de ser en fortsatt svårighet till en budget i balans på grund av det nämnda ovan.

Magnus Sjöberg
Förvaltningschef

Helena Randefelt
Handläggare

För kännedom:

Kommunstyrelsen
Revisorerna i Lindesbergs kommun

Bilagor:

Revisionsrapport grundläggande granskning av styrelser och nämnder 2021

Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2021

Lindesbergs kommun

April 2022



*Rebecka Hansson
Elina Lundberg
Tobias Björn*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer	3
Inledning	6
Kommunstyrelsen	11
Tillväxtnämnden	18
Barn- och utbildningsnämnden	22
Socialnämnden	26
Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen	30
Bilaga: Sammanställning av revisionsfrågor för alla revisionsobjekt	34

Sammanfattning

Sammanfattande revisionell bedömning

Granskningsområde	KS	TN	BIN	SN	SBN
Ändamålsenlighet	Grön	Gul	Gul	Gul	Gul
Ekonomiskt tillfredsställande	Grön	Röd	Röd	Röd	Röd
Intern kontroll	Gul	Grön	Grön	Grön	Grön

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till kommunstyrelsen och samtliga nämnder:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden samt indikatorer för samtliga mål, för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendation till samtliga nämnder:

- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå budget i balans.

Inledning

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande områden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder: översiktlig nivå
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin.

Därutöver sker även en kompletterande granskning inom följande område för kommunstyrelsen:

4. Intern kontroll

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

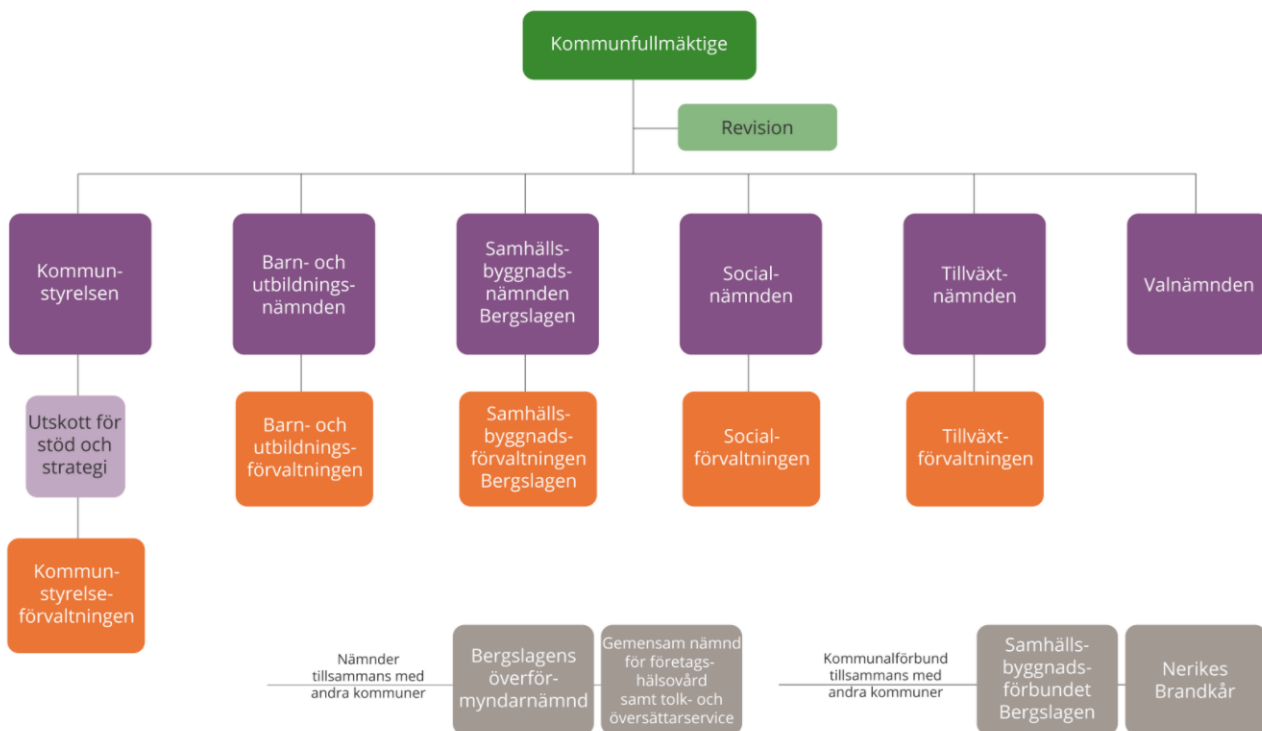
Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2021.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2021. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: **grön (tillräckligt)**, **gult (delvis)** och **röd (otillräckligt)**.

Kommunens organisation



Årshjul för planering och uppföljning 2021

Ett årshjul för planering och uppföljning för år 2021 antas av kommunstyrelsen (KS 2020/269-1). Av årshjulet framgår förutsättningar för styrelsens, nämndernas och bolagens planering och uppföljning under året.

Mål och budget

Planeringsprocessen ska syfta till planering på lång sikt, utifrån välfärdens utmaningar och trender. Kommunen ska varje år upprätta grunduppdrag, kvalitetsfaktorer, utvecklingsmål och budget för minst tre år (Budget och VP) för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Delårsredovisning per den 31 augusti

Delårsredovisningen är en uppföljning och analys av ekonomi, personal och verksamhet per den 31 augusti. Det är en avstämning av kommunens arbete med god ekonomisk hushållning med helårsprognos.

Internkontroll

Intern kontroll syftar ytterst till att säkerställa att kommunfullmäktiges beslut och fastställda grunduppdrag och kvalitetsfaktorer uppfylls, genom att kommunstyrelsen, nämnder och bolagsstyrelser upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll, d.v.s. de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Uppföljning av internkontrollplanen sker i samband med delårs- och helårsuppföljningen.

En risk- och väsentlighetsanalys ska ingå i internkontrollplanen. Risk- och väsentlighetsanalysen avser att identifiera och kartlägga händelser som medför en risk att inte nå önskat resultat. Riskerna ska även värderas utifrån sannolikheten för att de kan inträffa och vad allvarlighetsgraden blir om de inträffar. Analysen ska innehålla beslut om hur riskerna ska hanteras genom att undvika risken genom att förändra eller ta bort de effekter som ger upphov till risken. Det kan också handla om att begränsa en risk till en accepterad nivå genom att minska sannolikheten och/eller allvarlighetsgraden att en händelse inträffar. Den ska även innehålla till vem uppföljningen ska rapporteras, omfattning på uppföljningen och när rapporteringen ska ske.

Årsredovisning och verksamhetsberättelse

Årsredovisningen innehåller förvaltningsberättelse med bland annat en analys om hur kommunen uppnått god ekonomisk hushållning genom måluppfyllelse av de övergripande målen och de finansiella målen. Den innehåller även en personalredovisning, ekonomisk översikt och analys och räkenskaper för hela kommunkoncernen. Verksamhetsberättelsen ska innehålla nämndernas och bolagens måluppfyllelse samt kommentarer och analys. Kommunstyrelsens mål- och budgetberedning har en analysdag i mitten av mars.

Övrig uppföljning och analys

Förutom årsredovisning och delårsredovisning får kommunstyrelsen uppföljning och analys med helårsprognos i mars, april och oktober. Uppföljningen i april är mer omfattande och innehåller uppföljning och analys av ekonomi och verksamhet för att kommunstyrelse och nämnder ska kunna vidta åtgärder vid eventuella avvikelser.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt har kommunstyrelsen resultatdialog med nämnder, kommunalförbund och bolagskoncernen i samband med uppföljningen för april och augusti. Utöver detta kallar kommunstyrelsen ansvarig förvaltningschef eller VD i bolag vid större avvikelse i budget eller verksamhet.

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a, 7a, 8b, 8e</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: + 17,6 mnkr för kommunstyrelseförvaltningen.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d</i>	Gul	Den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning har varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till styrelsen:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden samt indikatorer för samtliga mål, för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Ja, styrelsen fastställer mål- och budget för 2021-2023 vid sammanträde 2020-11-17 §167
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Ja, styrelsen fastställer mål- och budget för 2021-2023 vid sammanträde 2020-11-17 §167
3. Mål	a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	Grön	Styrelsen har mål (kvalitetsfaktorer) formulerade utifrån grunduppdragen, samt utvecklingsmål.
	b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	Grön	Antagen budget är att betrakta som mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Styrelsens kvalitetsfaktorer har i de flesta fall tillhörande indikatorer vilket gör målen delvis mätbara, men de saknar ingångs- samt målvärden vilket försvårar uppföljning och utvärdering av måluppfyllelsen.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Kommunövergripande riktlinjer för direktiv/ instruktion för rapportering finns i dokumentet <i>Årshjul för planering och uppföljning år 2021</i> . Se sida 9. I årshjulet så är det beslutat att det ska ske en enklare ekonomisk avstämning efter februari och september från 2021, för att sedan göra djupare analyser efter mars, april, augusti och oktober.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ekonomisk uppföljning sker i februari, mars, september samt oktober. I delårsrapport per sista augusti redovisas ekonomi samt måluppfyllelse. Kommunledningsförvaltningen lämnar en lägesrapport i april där de redovisar ekonomi samt måluppfyllelse.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
	c) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	I delårsrapporten jan-aug för nämnderna 2021 görs bedömning och prognos för måluppfyllelse av utvecklingsmålen. Åtgärder som vidtagits under året och förklaringar till utfall redovisas för varje mål. Ytterligare förslag på åtgärder ges i lägesrapporten per april samt i delårsrapporten per augusti.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	I samtliga månadsuppföljningar (februari, mars, september, oktober) samt i lägesrapport per april uppmanas nämnderna att arbeta för att hålla budget samt att besluta och verkställa sina effektiviseringar. I samband med lägesrapport per april beslutar styrelsen om flertal åtgärder, bl.a. "Socialnämnden och Tillväxtnämnden ges uppdraget att hitta lösningar för att minska försörjningsstödet".
5. Måluppfyllelse	a) När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Gul	För grunduppdragen bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 2 gröna (grunduppdraget uppnås) • 2 gula (grunduppdraget uppnås till stor del) För upprättade kvalitetsfaktorer bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 5 gröna (kvalitén uppnås) • 3 gula (kvalitén på väg att uppnås) För utvecklingsmålen bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 6 gula (målet på väg att uppnås)
	b) När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Grön	En positiv avvikelse mot budget om 17,6 mnkr redovisas i verksamhetsberättelsen.

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Enligt direktiv ska en risk- och väsentlighetsanalys genomföras i samband med upprättandet av internkontrollplan. Se slide 9. Upprättade internkontrollplaner bygger på risk- och väsentlighetsanalyser.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Gul	De riskområden som tas upp i internkontrollplanen är dokumenterade. Vi har i granskningen inte tagit del av riskanalyser som omfattar risker utöver de som formuleras i internkontrollplanen.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul	Planen ska, enligt <i>Reglemente för intern kontroll</i> antagen av KF 2014-06-17, innehålla <ul style="list-style-type: none"> • Rutiner och kontrollmoment som ska genomföras och följas upp • Omfattning på uppföljningen (metod och frekvens) • Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen • Till vem uppföljningen ska rapporteras • När rapporteringen ska ske • Genomförd riskbedömning <p>Vi finner delvis en avsaknad av tydlig omfattning på uppföljningen. Vi finner även till viss del avsaknad över tydlig ansvarsfördelning för vem som ansvarar för uppföljning, till vem uppföljningen ska rapporteras samt att det inte framgår när respektive kontrollmoment ska rapporteras till ansvarig.</p>

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
7. Plan för intern kontroll	b) Har styrelsen antagit plan för innevarande år?	Gul	Det finns en internkontrollplan för kommunstyrelseförvaltningen, som antogs av Utskottet för stöd och strategi vid deras sammanträde 2021-03-09 §9. Denna expedieras i samband med detta till styrelsen för kännedom.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Kommunstyrelseförvaltningens internkontrollplan omfattar risker av olika slag, totalt sex.
8. Rapportering	a) Har styrelsen upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	Ja. Uppföljning av internkontrollplanen ska ske i samband med delårs- och helårsuppföljningen.
	b) Sker rapportering till styrelsen enligt direktiv?	Grön	Uppföljning av internkontroll för kommunstyrelseförvaltningen sker enligt givna direktiv, i samband med delårsrapporten vid sammanträde 2021-10-19 §138 samt i samband med bokslut, vid sammanträde 2022-03-01 §35.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	I uppföljningsrapporten för internkontroll vid helår noteras en samlad analys och angivet förändringsarbete för att minska sårbarheten och riskerna. Därtill finns kommentarer till respektive riskområde.
	d) Vidtar styrelsen vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	I den samlade uppföljningen finns en kolumn för eventuella åtgärder. Vi noterar att det till övervägande del formuleras åtgärder utifrån lämnad rapportering, där behov för åtgärder föreligger.

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Resultatet av uppföljningen ska enligt <i>Reglemente för intern kontroll</i> antagen av KF 2014-06-17, med utgångspunkt från antagen plan, rapporteras till nämnd eller styrelse i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. Detta görs enligt givna direktiv.

Tillväxtnämnden

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning delvis utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: - 2,3 mnkr
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit tillräcklig under år 2021

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden samt indikatorer för samtliga mål, för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå budget i balans.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Nämnden antar verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2021-03-16 §19
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Nämnden antar verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2021-03-16 §19
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Nämnden har mål (kvalitetsfaktorer) formulerade utifrån grunduppdragen, samt utvecklingsmål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Antagen budget är att betrakta som mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Nämndens kvalitetsfaktorer har tillhörande indikatorer vilket gör målen delvis mätbara, men de saknar ingångs- samt målvärden vilket försvårar uppföljning och utvärdering av måluppfyllelsen. Utvecklingsmålen saknar utvecklingsindikatorer och ingångs- samt målvärden vilket gör de icke mätbara.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Kommunövergripande riktlinjer för direktiv/ instruktion för rapportering finns i dokumentet <i>Årshjul för planering och uppföljning år 2021</i> . Se sida 9.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ekonomisk månadsuppföljning sker per sista mars samt per sista oktober. I lägesrapport per sista april samt delårsrapport per sista augusti följer man upp måluppfyllnad samt ekonomi. Vi noterar en bristfällig uppföljning av utvecklingsmålen med anledning av att dessa saknar utvecklingsindikatorer.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten per sista augusti görs bedömning och prognos för måluppfyllelse av utvecklingsmålen. Åtgärder som vidtagits under året och förklaringar till utfall redovisas för varje mål. Förslag på ytterligare åtgärder ges i löptext i delårsrapporten, men det beslutas ej om några åtgärder.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Röd	Vid ekonomisk uppföljning per mars, lägesrapport per april prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget vid helår om 4 mnkr. Inga åtgärder vidtas. Vid delårsrapport per augusti samt vid ekonomisk uppföljning per mars prognostiserar nämnden en negativ avvikelse om 2,3 mnkr. Inga åtgärder vidtas.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	För upprättade kvalitetsfaktorer bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 2 gröna (kvalitén uppnås) • 6 gula (kvalitén på väg att uppnås) • 5 röda (kvalitén uppnås inte) För utvecklingsmålen bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 1 grönt (målet är uppfyllt) • 2 gula (målet är på väg att uppfyllas) • 1 rött (målet är inte uppfyllt)
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	Nämnden redovisar en negativ avvikelse mot årets budget om -2,3 mnkr, vilket motsvarar -2,7% i avvikelse mot årets budget.

Barn- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning delvis utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 202X. Resultat mot driftbudget: - 16,6 MSEK
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit tillräcklig under år 2021. Vi noterar dock utvecklingsområden.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå budget i balans.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Nämnden beslutar om verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2020-12-14 §128
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Nämnden beslutar om verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2020-12-14 §128
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Nämnden har mål (kvalitetsfaktorer) formulerade utifrån grunduppdragen, samt utvecklingsmål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Antagen budget är att betrakta som mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen har tillhörande kvalitetsindikatorer vilket gör målen delvis mätbara, men saknar dock ingångs- samt målvärden vilket försvårar uppföljning och utvärdering av måluppfyllelsen.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Kommunövergripande riktlinjer för direktiv/ instruktion för rapportering finns i dokumentet <i>Årshjul för planering och uppföljning år 2021</i> . Se sida 9.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ekonomisk månadsuppföljning sker per sista mars. Lägesrapport per sista april samt delårsrapport per sista augusti var man rapporterar måluppfyllelse samt ekonomi.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten per sista augusti görs bedömning och prognos för måluppfyllelse av utvecklingsmålen. Åtgärder som vidtagits under året och förklaringar till utfall redovisas för varje mål. Förslag på ytterligare åtgärder ges i löptext i delårsrapporten, men det beslutas ej om några åtgärder för bättre måluppfyllelse.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	Vid månadsuppföljning per mars samt vid lägesrapport per april beslutar nämnden om åtgärder för att åstadkomma en budget i balans då prognos för helår är en negativ avvikelse mot budget om -17 mnkr. Vid delårsrapport per augusti prognostiseras fortfarande en negativ avvikelse mot budget om -17 mnkr trots vidtagna åtgärder.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	För upprättade kvalitetsfaktorer bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 6 gula (kvalitén på väg att uppnås) För utvecklingsmålen bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 3 gula (kvalitén på väg att uppnås)
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	Nämnden redovisar en negativ avvikelse mot årets budget om -16,6 mnkr, vilket motsvarar -2,5% i avvikelse mot årets budget.

Socialnämnden

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning delvis utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: - 25,1 mnkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit tillräcklig under år 2021. Vi noterar dock utvecklingsområden.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- samt målvärden för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå budget i balans.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Nämnden beslutar om verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2020-12-10 §118
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Nämnden beslutar om verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2020-12-10 §118
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Nämnden har mål (kvalitetsfaktorer) formulerade utifrån grunduppdragen, samt utvecklingsmål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Antagen budget är att betrakta som mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen har tillhörande kvalitetsindikatorer vilket gör målen delvis mätbara, men saknar dock ingångs- samt målvärden vilket försvårar uppföljning och utvärdering av måluppfyllelsen.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Kommunövergripande riktlinjer för direktiv/ instruktion för rapportering finns i dokumentet <i>Årshjul för planering och uppföljning år 2021</i> . Se sida 9.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ekonomiska månadsuppföljningar sker per sista februari, mars, maj samt per sista oktober. Lägesrapport per sista april samt delårsrapport per sista augusti var man rapporterar måluppfyllelse samt ekonomi.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten per sista augusti görs bedömning och prognos för måluppfyllelse av utvecklingsmålen. Åtgärder som vidtagits under året och förklaringar till utfall redovisas för varje mål. Förslag på ytterligare åtgärder ges i löptext i delårsrapporten, men det beslutas ej om några åtgärder.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	<p>I månadsuppföljning per februari, mars, maj samt juli, i lägesrapport per sista april samt i delårsrapport per sista augusti antar nämnden åtgärder för en budget i balans. I månadsuppföljning per juli beslutar nämnden om ytterligare åtgärder, t.ex. köpstopp till och med årets slut.</p> <p>I samband med delårsrapport per sista augusti beslutar nämnden att uppmana samtliga verksamheter hålla en ekonomisk återhållsamhet utifrån det ekonomiska läget.</p> <p>Den negativa avvikelsen blir mindre med året, men vid månadsuppföljningen i oktober prognostiserar nämnden fortfarande en negativ avvikelse mot budget med -28,6 mnkr. I samband med detta vidtas inga åtgärder.</p>

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	<p>För upprättade kvalitetsfaktorer bedöms:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 1 grönt (kvalitén uppnås) • 11 gula (kvalitén på väg att uppnås) • 2 orange (kvalitén på väg att inte uppnås) <p>För utvecklingsmålen bedöms:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 gula (målet är på väg att uppfyllas) • 1 rött (målet är inte uppnått)
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	Nämnden redovisar en negativ avvikelse mot årets budget om -25,1 mnkr, vilket motsvarar -4,4% i avvikelse mot årets budget.

Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a</i>	Gul	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning delvis utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2021.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2021. Resultat mot driftbudget: - 1,4 mnkr
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har varit tillräcklig under år 2021.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.
- Säkerställ att vidta tydliga åtgärder för att nå budget i balans.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Nämnden antar verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2020-11-11 §437
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Nämnden antar verksamhetsplan inkl budget vid sammanträde 2020-11-11 §437
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Nämnden har mål (kvalitetsfaktorer) formulerade utifrån grunduppdragen, samt utvecklingsmål.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Antagen budget är att betrakta som mål för ekonomin.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Målen har tillhörande kvalitetsindikatorer vilket gör målen delvis mätbara, men saknar dock ingångs- samt målvärden vilket försvårar uppföljning och utvärdering av måluppfyllelsen.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Kommunövergripande riktlinjer för direktiv/ instruktion för rapportering finns i dokumentet <i>Årshjul för planering och uppföljning år 2021</i> . Se sida 9.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ekonomiska månadsuppföljningar sker per sista mars samt per sista oktober. Lägesrapport per sista april samt delårsrapport per sista augusti var man rapporterar måluppfyllelse samt ekonomi.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten per sista augusti görs bedömning och prognos för måluppfyllelse av utvecklingsmålen. Åtgärder som vidtagits under året och förklaringar till utfall redovisas för varje mål. Förslag på ytterligare åtgärder ges i löptext i delårsrapporten, men det beslutas ej om några åtgärder.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Röd	Vid ekonomisk månadsuppföljning per mars och i lägesrapport per april prognostiserar man ett nollresultat mot budget. Vid delårsrapport per sista augusti prognostiserar nämnden en negativ avvikelse mot budget om 700 tkr, men inga åtgärder vidtas. Vid oktobers månadsuppföljning är prognosen fortfarande en negativ avvikelse om 700 tkr mot budget.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	För upprättade kvalitetsfaktorer bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 2 gröna (kvalitén uppnås) • 4 gula (kvalitén är på väg att uppnås) • 1 orange (kvalitén är på väg att inte uppnås) För utvecklingsmålen bedöms: <ul style="list-style-type: none"> • 3 gula (målet är på väg att uppfyllas) • 1 orange (målet är på väg att inte uppfyllas)
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	Nämndens redovisar en negativ avvikelse mot budget om ca -1,2 mnkr, vilket motsvarar -5% i avvikelse mot årets budget.

Bilaga: Sammanställning av revisionsfrågor för alla revisionsobjekt

Sammanställning revisionsfrågor, bastjänst

Revisionsfråga	KS	TN	BIN	SN	SBN
1. Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
2. Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
3. Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
4. Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
5. Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Gul	Gul	Gul	Gul	Gul
6. Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
7. Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Grön	Grön	Grön	Grön
8. Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	Gul	Gul	Gul	Gul
9. Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	Röd	Gul	Gul	Röd
10. När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Gul	Gul	Gul	Gul
11. När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Röd	Röd	Röd	Röd

Sammanställning revisionsfrågor, tilläggstjänst intern kontroll kommunstyrelsen

Revisionsfråga	KS
12. Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön
13. Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Gul
14. Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul
15. Har styrelsen antagit plan för innevarande år?	Gul
16. Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön
17. Har styrelsen upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön
18. Sker rapportering till styrelsen enligt direktiv?	Grön
19. Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön
20. Vidtar styrelsen vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön
21. Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön

pwc.se

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

LINDESBERGS KOMMUN

2022-04-14

Revisorerna

Kommunstyrelsen för svar
Barn- och utbildningsnämnden för svar
Socialnämnden för svar
Samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen för svar
Tillväxtnämnden för svar
Kommunfullmäktige för kännedom

Grundläggande granskning av styrelsen och nämnderna 2021

Revisorerna har genomfört en grundläggande granskningen av styrelsen och nämnderna. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras: Har kommunstyrelsens och nämndernas förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Revisionsobjekten i granskningen har varit kommunstyrelsen, tillväxtnämnden, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt samhällsbyggnadsnämnden Bergslagen.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till kommunstyrelsen och samtliga nämnder:

- Tillse att målen för verksamheten har tillhörande ingångs- och målvärden samt indikatorer för samtliga mål, för att öka mätbarheten.
- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå utvecklingsmålen.

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendation till samtliga nämnder:

- Säkerställ att tillräckliga åtgärder vidtas för att uppnå budget i balans.

Iakttagelser och bedömningar för respektive nämnd framgår i bifogad rapport som har behandlats och godkänts av revisorerna vid sammanträdet 2022-04-14.

Revisorerna önskar separata svar från styrelsen och respektive nämnd senast 2022-08-31.

FÖR REVISORERNA

Ulla-Britt Norgren
Ordförande