

Beslutsinstans: Kommunfullmäktige

Datum och tid: Onsdag 16 juni 2021 Kl. 18:00

Plats: I Kommunkontoret, sammanträdesrum
Beredskap är presidiet placerat. Övriga deltar på
distans via mötesverktyget TEAMS

Webb-sändning i realtid planeras. Sammanträdet kan följas genom visning på kommunens hemsida www.fargelanda.se

Ordföranden planerar att avsätta en timma för enkla frågor, interpellationer och anmälan av motioner dvs till ca kl 19.15. Visar det sig att den tiden inte räcker till, avser ordföranden att återuppta behandlingen av dessa ärenden efter ärende 25 (sista ärendet på dagordningen)

Planerad Information/föredragningar
(nedanstående tider är ungefärliga)

Kl 19.15 Rapport om resultatet av uppdraget att utreda en fullvärdig familjecentral – ett uppdrag som nämnden fått av kommunfullmäktige (ärende 13)

Kl 19.30 Förvaltningens information i ärende 15 Ekonomiska månadsrapporter/prognoser 2021 - Q1

- 1 **Sammanträdet öppnas.**
- 2 **Upprop**
- 3 **Val av justerare - justering äger rum på
kommunkontoret tisdag 22 juni 2021, kl
17.00**
- 4 **Godkännande av
dagordningen/kungörelsen**
- 5 **Nya enkla frågor**
- 6 **Enkel fråga till socialnämndens 2021/151 3
ordförande ang färdtjänsttaxan - Linda
Jansson (M)**
- 7 **Nya interpellationer**
- 8 **Interpellation till kommunstyrelsens 2021/148 4
ordförande angående riktat statsbidrag till
förstärkningar inom äldreomsorgen -Eva-
Lena Johansson (S)**
- 9 **Interpellation till utbildningsnämndens 2021/147 5
ordförande angående situationen i skolan -
Linda Jansson (M)**
- 10 **Interpellation till kommunstyrelsens 2021/149 6
ordförande om besparingar i grundskolan
- Tommy Larsson (S)**
- 11 **Nya motioner**

12	Anmälan av motion avseende antal ledamöter i fullmäktige - Jörgen Andersson (SD)	2021/146	7
13	Rapport om resultatet av uppdraget att utreda en fullvärdig familjecentral		
14	Kommunstyrelsens ordförande informerar		
15	Ekonomiska månadsrapporter/prognoser 2021 - Q1 -	2021/5	8 - 25
16	Exploatering av industrimark i Färgelanda - vägval avseende Dyrtorpsområdet med förslag att upphäva tidigare beslut om utbyggnad av infrastrukturen i området	2021/111	26 - 52
17	revidering av bolagsordning för Valbohem AB	2020/254	53 - 60
18	Redovisning av ej behandlade motioner per april 2021	2021/108	61 - 63
19	Återbetalning av avgifter för alkoholtillsyn 2020	2021/121	64 - 70
20	Reviderad Kommunal taxa för transport av avlidna	2021/96	71 - 78
21	Godkännande av Samordningsförbundet Västs årsredovisning 2020 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i styrelsen för förbundet	2021/91	79 - 152
22	Godkännande av Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (NÄRF) årsredovisning 2020 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet.	2021/82	153 - 241
23	Valärenden		
24	Fyllnadsval till uppdrag som ersättare i Utbildningsnämnden för resterande del av innevarande mandatperiod efter Bo Johansson (S)	2020/295	
25	Revidering av inställelseordning för ersättare - centerpartiet har anmält att partiet reviderar sin inställelseordning. Övriga partier som önskar revidera sin inställelseordning är välkomna att anmäla detta vid sammanträdet.		
26	Sammanträdet avslutas		

Thor-Björn Jakobsson (C)
Kommunfullmäktiges ordförande

Marianne Martinsson
Sekreterare

Moderaterna Färgelanda kommun

En enkel fråga ställd till socialnämndens ordförande Håkan Gusteus

Vid socialnämndens sammanträde 2020-11-04 fattade nämnden ett beslut §75 Dnr 2020/82. Ni föreslog Kommunfullmäktige att anta en ny beräkningsmodell för egenavgift för resor med färdtjänst samt förändring av tillämpningsområde.

Nämnden föreslog kommunfullmäktige att anta den nya beräkningsmodell för egenavgifter för färdtjänstresor från och med 2021-03-01.

Det har nu visat sig att Färdtjänstavgiften slagit fel. Det har skapat ökade merkostnader med upp till 125% för några av våra resenärerna.

I bla Trollhättan har man rivit upp beslutet och ändrat avgiften se bifogad bild.



Färdtjänstavgift slog fel – nu ändras taxan

Höstens beslut om egenavgifter för resenärer som åker färdtjänst till arbete och studier rivs upp. "Det slog fel", säger Paul Åkerlund (S).

I samband med att Västtrafiks 70 trafikzoner i kollektivtrafiken ströks ner till tre infördes även nya avgifter och regler för färdtjänstresor. Den nedbantade zonskalan innebar nämligen att bestämmelserna för färdtjänstresor behövde uppdateras för att kunna kopplas till kollektivtrafiken.

Trollhättans stad tog beslut om nya taxor efter en gemensam beräkningsmodell för Fyrbodal, en modell som påstods ge en majoritet av färdtjänstresenärerna minskade resekostnader.

Nu har det visat sig att beslutet om en startavgift på 25 kronor för den första milen (och därefter tre kronor per kilometer) när det gäller arbets- och utbildningsresor med färdtjänst skapar merkostnader för flera resenärer, jämfört med tidigare beräkningsmodell. Efter att ha uppmärksammats på de ekonomiska konsekvenserna väljer kommunstyrelsen att riva upp det tidigare beslutet.

– Det slog fel och nu ändrar vi avgiften, uppger kommunstyrelsens ordförande Paul Åkerlund (S). Ändringen innebär att regelverket för egenavgiften när det gäller arbets- och utbildningsresor anpassas så att den motsvarar kollektivtrafikens periodbiljett för 30 dagar, med ett påslag i Den nya avgift månad.

Monica Sahiba
monica.sahiba@kgtt

Min fråga till dig :

Är du beredd att lyfta in ärendet till nämnden för en ny beredning så att våra resenärer kan få en ändrad avgift.

Linda Jansson (M)

Interpellation

Till

Kommunstyrelsens ordförande Tobias Bernhardsson

Angående riktat stadsbidrag förstärkningar inom äldreomsorgen

I den nationella höstbudgeten fattades beslut om att tillföra kommun Sverige ett riktat stadsbidrag till äldreomsorgen. Tanken med detta riktade stadsbidrag är att det skall användas till förstärkningar inom äldreomsorgen alltså bland annat fler händer inom vården. Bidraget bygger också på att man inte gjort några personalneddragningar under året man rekvirerat bidrag.

Då jag vet att Färgelanda kommun har rekvirerat stadsbidraget vilket också innebär att man skall återredovisa hur man använt bidraget. Om man inte använt bidraget på ett korrekt sätt blir man återbetalning skyldig.

Min fråga till ordförande i kommunstyrelsen blir därför följande.

Hur tänker ni i minoritetsstyret använda dessa pengar

Eva-Len Johansson (S)
Fullmäktige ledamot

Moderaterna i Färgelanda kommun

Interpellation ställd till Barn och Utbildningsnämndens ordförande Elisabeth Örn Centerpartiet

Vi Moderaterna är uppriktigt bekymrade över situationen i Färgelanda

Alla skolor behöver långsiktiga och stabila förutsättningar för att kunna erbjuda alla elever en utbildning av god kvalitet. Den svenska skolpengen består av ett grundbelopp som ska täcka undervisning, lärverktyg, elevhälsa, måltider, administration, mervärdesskatt och lokalkostnader.

Att nämndens ekonomi är i stor obalans det har vi kunnat följa under ett antal år.

Vi har också kunnat följa Barn och utbildningsnämndens sammanträden som inte klarar av att ge rätt förutsättningar till ledamöterna att sätta sig in i ärendena. Hur ska vi då kunna säkerställa att besluten blir dom rätta för våra skolor.

Att handlingar och beslutsförslag inte finns med i kallelsen utan ofta hamnar direkt på bordet. Det är ingen god ordning och ger inte några bra förutsättningar för ledamöterna i nämnden.

Som ordförande har man ett ansvar att tillse att kallelser och handlingar sänds ut i tid, leder sammanträdet, svarar för ordningen samt ser till att mötet genomförs effektivt.

Vi moderater saknar en åtgärdsplan från Barn och utbildning för en budget i balans som bygger på en analys av avvikelserna, först då kan vi ta fram aktiviteter för att få en budget i balans.

Det som sker i kommunen nu i avsaknad av en handlingsplan är att rektorerna måste varsla personal då man har en budget att följa.

Våra elever i Färgelandas skolor har nu gått på sommarlov med vetskapen om att just deras lärare kanske inte finns kvar när sommarlovet är slut.

Hur har Barn o Utbildningsnämnden beaktat Barnkonventionen som blev lag 2020 i sitt arbete med att få en budget i balans.

Från och med den 1:e januari 2020 så fick barnens rättigheter en starkare juridisk ställning och barnens roll som rättighetsbärare garanteras – deras intressen, åsikter, rättigheter kan inte viftas bort hur som helst.

Här borde det funnits ett väl underbyggt beslut byggt på en analys som pekade ut vägen fram för Färgelandas skolor.

Min fråga till dig är:

- Hur kommer du att säkerställa så att alla skolor får långsiktiga och stabila förutsättningar för att kunna erbjuda alla elever en utbildning av god kvalitet?
- Hur kommer du att säkerställa att nämnden beaktar Barnkonventionen i sitt arbete med att få en budget i balans.

- Hur kommer du att säkerställa att nämnden får en budget i balans 2021

Linda Jansson (M)

Interpellation

Till

Kommunstyrelsens ordförande Tobias Bernhardsson

Angående besparingar inom grundskolan 2021

De styrande i Färgelanda kommun tycker de är helt okej att spara 11 miljoner inom grundskolan genom personalneddragningar som skulle innebära ca 20 tjänster.

Redan innan denna neddragning går skolans personal på knäna stora klasser med många elever med särskilda behov. Hur skall de då bli när denna neddragning blir en verklighet.

Samtidigt som minoritetsstyret i sin mål och resursplan 2021 – 2023 skriver
Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor • Öka målluppfyllelsen så att fler elever går ur grundskolan med godkända betyg. • Införa mer tidiga insatser och motivera varje elevs lust att lära. • Förbättra den fysiska skolmiljön i form av byggnader och skolgårdar.
För mig går inte denna ekvation ihop samtidigt som man gör personella neddragningar har man mål som blir totalt omöjliga att uppnå för den personal som blir kvar.

Ni tittar inte heller på strukturella förändringar utan allt skall vara som de alltid varit med samma struktur, bibehållen kvalitet till en budget som inte går ihop med den verksamhet vi har i dag.

Det är lätt att göra de lätt för sig genom att enbart titta på personalneddragningar och blunda för konsekvenserna av en sådan åtgärd.

Mina frågor till ordförande i kommunstyrelsen blir därför följande.

Hur tänker ni i minoritetsstyret se till att våra elever och personal får en dräglig arbetsmiljö samt att eleverna får den kvalitet på undervisningen de har rätt till enligt skollagen.

Anser ni att budgeten är överordnad skollagen trots att de finns rättsfall som påvisar motsatsen vad det gäller elever med behov av särskilt stöd.

Vad gör ni nästa gång budgeten inte håller vad det gäller gymnasiekostnader och ersättningar till andra grundskolor där Färgelanda kommun inte är huvudman, är de då ytterligare personalneddragningar som gäller för kommunens skolor.

Tommy Larsson (S)
Fullmäktige ledamot

Motion till Färgelanda kommunfullmäktige

Antal ledamöter i fullmäktige

Färgelanda kommun står inför stora ekonomiska utmaningar.

När alla verksamheter måste spara bör också politiken se över sina egna kostnader.

Antalet ledamöter i kommunfullmäktige regleras i kommunallagen.

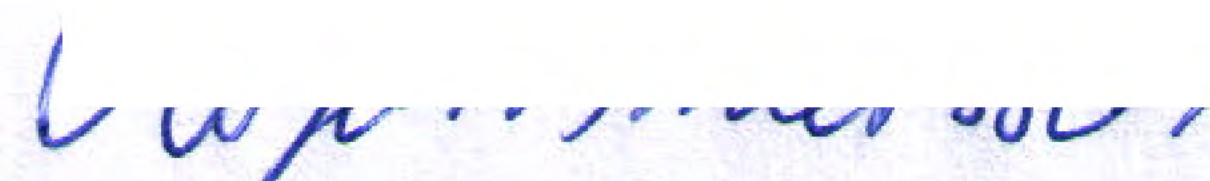
Kommuner upp till 8000 invånare ska ha minst 21 ledamöter.

Vi anser att 21 ledamöter i en kommun på cirka 6500 invånare är tillräckligt.

Med anledning av detta yrkar Sverigedemokraterna:

- Att antalet ledamöter i kommunfullmäktige kommande mandatperiod skall vara tjugo.
- Att uppdrag ges till lämplig beredning att ta fram förslag för minskat antal ledamöter.

För Sverigedemokraterna Färgelanda



Jörgen Andersson (sd)

2021-06-01



Kommunstyrelsen

**KS § 108 Dnr 2021/5
Kvartalsrapport, Q1 & prognos för helåret 2021**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att, efter att tagit del av informationen, lägga den till handlingarna

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har arbetat fram kvartalsrapport, inklusive prognos för utfallet 2021. Per sista mars 2021 redovisar kommunen ett negativt resultat med 6 030 tkr, vilket är 8 099 tkr sämre än budget.

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 000 tkr för helåret. Prognosen är dock behäftad med flera osäkerhetsfaktorer, bland annat kring pensionsskuldens storlek.

Trots finansverksamhetens överskott påvisar alltså prognosen för helåret en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 150 tkr för kommunen som helhet, vilket skulle innebära ett negativt resultat för 2021 på 884 tkr. Det medför att balanskravet inte heller kommer att uppfyllas för 2021.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-05,
Kvartalsrapport (Q1) Färgelanda Kommun, dat 2021-05-18,
Beslut KSAU, dat 2021-05-19.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till

Ekonomichef
Revisionen

—



Ekonomienheten
Ekonomichef
Kristina Olsson
0528-567107

Kommunstyrelsen

kristina.olsson@fargelanda.se

Kvartalsrapport (Q1 2021) inklusive prognos 2021

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen godkänner rapporten och lämnar den till Kommunfullmäktige för information.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har arbetat fram kvartalsrapport, inklusive prognos. Per sista mars 2021 redovisar kommunen ett negativt resultat med 6 030 tkr, vilket är 8 099 tkr sämre än budget.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14 150 tkr för helåret. Den negativa avvikelsen beror till stora delar på ökade kostnader inom Utbildningsnämndens verksamheter. Avvikelse per nämnd framgår av bifogad Kvartalsrapport (Q1 2021).

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 000 tkr för helåret. Prognosen är dock behäftad med flera osäkerhetsfaktorer, bland annat kring pensionsskuldens storlek. SKR har nyligen fattat beslut om ändrade parametrar för livlängdsantaganden vilket generellt innebär en ökning av pensionsskulden år 2021.

Trots finansverksamhetens överskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 150 tkr för kommunen som helhet, vilket skulle innebära ett negativt resultat för 2021 på 884 tkr. Det skulle medföra att balanskravet inte heller kommer att uppfyllas för 2021.

Katrin Siverby
Kommunchef

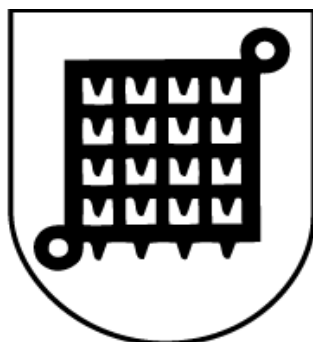
Kristina Olsson
Ekonomichef



Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-06,
Kvartalsrapport (Q1 2021), Färgelanda kommun, dat 2021-05-06,

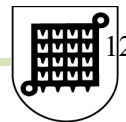
Beslutet skickas till:
Ekonomichef



Kvartalsrapport (Q1 2021)

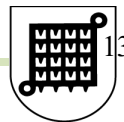
Färgelanda kommun

 **Mars 2021**



Innehåll

Sammanfattning.....	3
Resultaträkning kommunen	4
Ekonomiskt utfall kommunen	5
Tabell utfall per verksamhetsområde.....	5
Analys och prognos.....	5
Slutsats.....	6
Kommunfullmäktige.....	7
Resultaträkning	7
Ekonomiskt utfall.....	7
Tabell utfall per verksamhetsområde.....	7
Analys och prognos.....	7
Kommunstyrelsen.....	8
Resultaträkning	8
Ekonomiskt utfall.....	8
Tabell utfall per verksamhetsområde.....	8
Analys och prognos.....	8
Slutsats	9
Utbildningsnämnden	10
Resultaträkning	10
Ekonomiskt utfall.....	10
Tabell utfall per verksamhetsområde.....	10
Analys och prognos.....	10
Slutsats.....	12
Socialnämnden.....	13
Resultaträkning	13
Ekonomiskt utfall.....	13
Tabell utfall per verksamhetsområde.....	13
Analys och prognos.....	13
Slutsats.....	15



Sammanfattning

Sammanfattning av rapporten

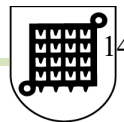
Utöver delårsbokslut per sista augusti och årsbokslut ska kvartalsrapport, inklusive prognos och åtgärder, upprättas per sista mars.

Kvartalsrapporten utformas som en årsprognos över det ekonomiska utfallet för räkenskapsåret. Respektive budgetansvarig gör en bedömning av översiktlig karaktär av enhetens prognos och rapporterar detta med kommentarer till respektive avdelnings-/sektorchef. Sektorchefen gör en samlad analys och prognos för respektive sektor. Kommunchefen gör därefter en samlad bedömning för hela kommunens sammantagna prognos.

Färgelanda kommuns årsprognos visar ett prognostiserat underskott på 9 150 tkr jämfört med budget, vilket skulle innebära ett negativt resultat för 2021 på 884 tkr.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14 150 tkr för helåret. Den negativa avvikelsen beror till stora delar på ökade kostnader inom Utbildningsnämndens verksamheter. Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 000 tkr för helåret.

Värt att beakta är att det råder osäkerhet kring pensionsskuldens storlek. SKR har nyligen fattat beslut om ändrade parametrar för livlängdsantaganden vilket generellt innebär en ökning av pensionsskulden år 2021. Från och med nu kommer bland annat Skandia/Skandikon använda de nya parametrarna när de gör beräkningar på pensionsskulden för enskilda kommuner och regioner. Hur detta kommer att påverka Färgelanda kommun är okänt i dagsläget och är således inte beaktat i lämnad prognos.



Resultaträkning kommunen

Tabell resultaträkning kommunen

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse budget- utfall
Verksamhetens intäkter	24 907	23 472	1 435
Verksamhetens kostnader	-152 524	-141 435	-11 089
Avskrivningar	-2 915	-2 819	-96
Verksamhetens nettokostnader	-130 532	-120 782	-9 750
Skatteintäkter	71 299	70 746	553
Generella statsbidrag och utjämning	33 478	32 786	692
Verksamhetens resultat	-25 755	-17 250	-8 505
Finansiella intäkter	20 314	19 835	479
Finansiella kostnader	-589	-516	-73
Resultat efter finansiella poster	-6 030	2 069	-8 099
Extraordinära poster			
Periodens resultat	-6 030	2 069	-8 099

Ekonomiskt utfall kommunen

Tabell utfall per verksamhetsområde

Nämnd. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget- utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Kommunfullmäktige	-442	-617	174	-2 469	100
Kommunstyrelse	-11 820	-11 701	-119	-46 807	-1 200
- <i>Avdelning Samhällsutveckling</i>	-12 064	-10 202	-1 861	-40 811	550
Utbildningsnämnd	-44 785	-40 653	-4 131	-162 614	-11 100
Socialnämnd	-36 618	-35 023	-1 594	-140 093	-2 500
Finansiering	99 699	100 265	-568	401 060	+5 000
Totalt	-6 030	2 069	-8 099	8 266	-9 150

Analys och prognos

Per sista mars 2021 redovisas ett resultat på - 6 030 tkr, vilket är 8 099 tkr sämre än budget. På grund av att intäkter och kostnader inte är jämnt fördelade över året och att budgeten till stora delar är jämnt periodiserad gör det svårt att analysera budgetavvikelsen på kommunnivå.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14 150 tkr för helåret. Den negativa avvikelsen beror till stora delar på ökade kostnader inom Utbildningsnämndens verksamheter. Nämndernas avvikelser samt prognoser kommenteras under respektive nämnds avsnitt.

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 000 tkr för helåret. Detta beror på att skatteprognosen (april 2021) är ca 12 000 tkr bättre än budgeterat. Av PwC:s granskningsrapport gällande årsredovisning 2020 framgår att PwC förordar att den outredda posten på ca 7 000 tkr som härrör från IT-kraschen 2019 resultatförs i sin helhet och inte redovisas inom eget kapital enligt tidigare lämnad uppgift.

Trots finansverksamhetens överskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 150 tkr för kommunen som helhet, vilket skulle innebära ett negativt resultat för 2021 på 884 tkr.

Värt att beakta är att det råder osäkerhet kring pensionsskuldens storlek. SKR har nyligen fattat beslut om ändrade parametrar för livlängdsantaganden vilket generellt innebär en ökning av pensionsskulden år 2021. Från och med nu kommer bland annat Skandia/Skandikon använda de nya parametrarna när de gör beräkningar på pensionsskulden för enskilda kommuner och regioner. Hur detta kommer att påverka Färgelanda kommun är okänt i dagsläget och är således inte beaktat i lämnad prognos.

Slutsats

Slutsats och åtgärdsplan

För helåret prognostiseras en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 150 tkr, vilket i så fall skulle innebära ett negativt resultat på 884 tkr för 2021. Förslag på åtgärder för att nå en budget i balans finns delvis beskrivet under respektive sektors avsnitt. Vidare kommer översyner och analyser att utföras i syfte att öka kostnadseffektiviteten.

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Minimivån i lagkravet är det så kallade balanskravet, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning krävs ett positivt resultat, för att också bidra till finansiering av investeringar och framtida pensionsåtaganden.

I god ekonomisk hushållning inryms också att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar samt att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunen uppfyller 100% av de finansiella målen samt minst 75% av verksamhetsmålen som är antagna av kommunfullmäktige.

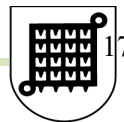
En viktig förutsättning för en fungerande ekonomistyrning och därmed god ekonomisk hushållning är en god budgetföljsamhet i verksamheten. Budgetföljsamheten mäter hur väl den ekonomiska styrningen fungerar mot givna förutsättningar. Stora negativa budgetavvikelser innebär inte god ekonomisk hushållning.

Kan konstatera att kommunen fortsatt står inför mycket stora utmaningar. Sammantaget lever inte kommunen på något sätt upp till kraven för god ekonomisk hushållning, vilket även denna prognos understryker. Den ekonomiska situationen för Färgelanda kommun är mycket oroande och allvarlig. Prognosen för 2021 visar att kommunen inte kommer att klara balanskravet och att inte heller något av fullmäktiges beslutade finansiella mål kommer att nås under 2021. Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske.

Under 2013 beslutades om riktlinjer för att ge möjlighet att reservera och disponera medel i en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). För åren 2010–2012 har 14 575 tkr avsatts till resultatutjämningsfonden. Inga ytterligare avsättningar till RUR är planerade.

Kommunfullmäktige beslutade (KF § 49, Dnr 2020/126) att 15 377 tkr av underskottet i 2019 års resultat inte behöver regleras gentemot balanskravet utan åberopas som synnerliga skäl. Av årsredovisningen för 2020 framgår att det negativa resultatet på 10 603 tkr regleras genom anspråkstagande av resultatutjämningsreserv (RUR), således kvarstår 3 972 tkr av det som tidigare avsatts.

Enligt kommunallagen får medel från resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med SKR:s nuvarande prognos skulle det vara möjligt åren 2021, 2023 och 2024. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. (SKR Cirkulär 21:20)



Kommunfullmäktige

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	0	0	0
Kommunbidrag	617	617	0
Summa intäkter	617	617	0
Personalkostnader	-225	-326	101
Övriga kostnader	-217	-291	74
Finansiella kostnader	0	0	0
Summa kostnader	-442	-617	175
Periodens resultat	175	0	175

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Kommunfullmäktige	188	255	67	1 018	100
Kommunrevision	30	112	82	450	0
Överförmyndare	201	207	6	828	0
Nämnder, styrelser och Valberedning	23	43	20	173	0
Totalt	442	617	175	2 469	100

Analys och prognos

Positiv prognos jämfört med budget på grund av ej utnyttjade medel för utbildning samt minskad verksamhet i Ungdomsrådet utifrån bland annat pandemisituationen.

Kommunstyrelsen

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	12 982	11 803	1 179
Kommunbidrag	21 901	21 901	0
Summa intäkter	34 883	33 704	1 179
Personalkostnader	-14 444	-13 693	-751
Övriga kostnader	-21 932	-19 510	-2 422
Finansiella kostnader	-488	-501	13
Summa kostnader	-36 864	-33 704	-3 160
Periodens resultat	-1 981	0	-1 981

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Kommunstyrelse	558	894	336	3 377	0
Kommunstyrelse - övrigt	6 955	6 713	-242	27 060	-1 200
IT	1 787	1 542	-245	6 183	0
Räddningstjänst	2 514	2 546	32	10 187	0
Samhällsutveckling	12 064	10 202	-1 862	40 811	550
Totalt	23 878	21 897	-1 981	87 618	-650

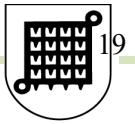
Analys och prognos

Kommunstyrelse - övrigt

Administrativa enheten visar för perioden ett underskott med -639 tkr. Detta beror på att neddragning av personal inte får full effekt 2021 som planerat, ökade kostnader för E-arkiv på kanslienhetsen samt ökade kostnader för kränkingsanmälningar.

Ekonomienheten visar ett överskott för perioden, men prognosen pekar på ett underskott om -300 tkr p g a extra stöd och genomlysning av ekonomin.

För övrigt inom Kommunstyrelsens verksamhet finns det fortsatt ett underskott på -900 tkr som ännu inte har kunnat återställas. Verksamheten består i huvudsak av ingångna avtal, som inte kan sägas upp, utan finansiering måste ske på annat sätt. Förvaltningen kommer fortsatt arbeta med att få verksamheten i nivå med budget.



Samhällsutveckling

Samhällsutveckling visar idag ett underskott på - 1 862 tkr, vilket till största del beror på felperiodiserad budget avseende vinterväghållningen, därav avvikelse mot budget för kvartal 1, samt löpande underhåll inom internhyresfastigheter. Avdelningen prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 550 tkr för helåret.

Slutsats

Slutsats och åtgärdsplan

Förslag till åtgärder för att nå en budget i balans är bland annat att under 2021 inte tillsätta ett antal vakanta tjänster och att E-arkivkostnader läggs upp som ett investeringsprojekt.

Försäljning av skog och återhållsamhet inom ramen för Samhällsutveckling så kommer avdelningen att visa på ett överskott om +550 tkr.

Trots dessa åtgärder visar prognosen på ett underskott med -650 tkr.

Förvaltningen jobbar vidare med ytterligare besparingsförslag.



Utbildningsnämnden

Resultaträkning

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall ÅrMån	Akkumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	5 608	6 140	-532
Kommunbidrag	40 654	40 654	0
Summa intäkter	46 262	46 794	-532
Personalkostnader	-27 635	-26 043	-1 592
Övriga kostnader	-22 746	-20 740	-2 006
Finansiella kostnader	-13	-11	-2
Summa kostnader	-50 394	-46 794	-3 600
Periodens resultat	-4 132	0	-4 132

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Nämndsverksamhet	55	75	20	300	0
Musikskola	265	295	30	1 181	0
Barnomsorg	7 918	9 189	1 271	36 760	0
Grundskola	16 805	13 226	-3 579	52 903	-6 100
Gymnasiet	9 250	8 500	-750	34 000	-2 200
Ledning	3 131	3 615	484	14 460	2 300
Vuxenutbildning	785	502	-283	2 009	0
Utomkommunal verksamhet fsk- åk 9	6 575	5 250	-1 325	21 000	-5 100
Totalt	44 784	40 652	-4 132	162 613	-11 100

Analys och prognos

Fyra delar sticker ut vilka vi djuplodat då gjort en genomlysning av sektorns ekonomi; intäkter, personalkostnader, köpta platser förskola och grundskola samt gymnasieplatser.

Verksamheterna:

Grundskola: -6 100 tkr

Minskade intäkter i form av färre sålda platser - 2 000 tkr samt tillskott från Skolmiljarden 500 tkr, vilket ger minskade intäkter på totalt -1 500 tkr.

Personalkostnader grundskolan är -1 500 tkr. Intäkter i form av statsbidrag budgeterade på två ställen - 2 800. Värdeväxling i nyligen förhandlat läraravtal -300.

**Gymnasiet: -2 200**

Avsikten i budgeten var att anslå de medel som behövdes för att täcka kostnaden för gymnasie-inklusive gymnasiesärplatser. Bokslutet visade en prognosavvikelse på -1200 och höjd togs inte för indexuppräknings -700. Kostnaden visade sig bli ytterligare -300 efter granskning.

Ledning: 2 300

En buffert lades för oförutsedda kostnader på 2 900 tkr. Kostnad för ej budgeterad avslutad rektorstjänst - **600 tkr**.

Utomkommunal verksamhet: - 5100 tkr

Vid budgettillfället avsattes medel för då kända kostnader. Det visade sig vid genomlysning av sektorns ekonomi att kostnaden förväntas bli högre. Det vi kunnat se är:

-1 700 tkr i köpta specialplatser samt kostnader för tilläggsbelopp har tillkommit i samband med årsskiftet efter att budgeten var lagd.

Verksamheten hade en negativ prognosavvikelse på **-500 tkr** som uppdagades i samband med bokslutet. Kostnadslättnad i kommunbidrag till fristående enheter visade sig bli lägre än förväntat med **-500**. Utöver detta har det visat sig att en ökning av platser på fristående enheter i högstadietåldern tillkommit med 10 elever. **-1000**.

Fortfarande pågår en utredning om slutlig skolpeng för tidigare år vilken kan komma att påverka prognosen framgent.



Slutsats

Slutsats och åtgärdsplan

Trots fjolårets effektiviseringar ligger sektorns budget inte i ram. Det har genomförts en genomlysning av sektorns ekonomi främst inom områdena intäkter, personal, köp av platser av förskola och grundskola hos annan huvudman samt köp av gymnasieplatser. Det har visat sig i sammanställandet av första kvartalsuppföljningen att Utbildningsnämnden gör ett prognostiserat underskott på – 11 100 tkr på helåret.

Inom tilldelad budgetram har man som chef ansvar för att bedriva en adekvat verksamhet i en god arbetsmiljö.

Kostnader för köpta platser såväl på förskola, grundskola och gymnasium ökar vilket kraftigt påverkar vår kommunala verksamhet. Trots att medel inom ramen för Utbildningsnämndens budget omfördelats från barnomsorg och grundskola till köpt verksamhet prognostiseras för 2021 ett underskott på -7 300 tkr.

För att nå en budget i balans vid årets slut behöver åtgärder vidtas motsvarande ca 11 100 tkr.

Åtgärder

Om inga andra strategiska politiska beslut fattas innebär det att personalstyrkan på våra enheter behöver minskas med motsvarande ca 11 100 tkr.

Konsekvenser av personalneddragningar

Neddragningar av personalstyrkan påverkar kommunen och dess skolor på en rad olika sätt, bland annat genom risk för försämrade kunskapsresultat, sämre trygghet, trivsel och studiero samt försämrad arbetsmiljö för elever och personal.

Kunskapsresultaten minskar:

- Det blir svårare att anpassa undervisningen efter elevernas behov
- Kommer inte att kunna leva upp till den lagstadgade läsa-skriva-räkna garantin i åk 3 fullt ut
- Svårigheter att möta elevernas lagstadgade behov av extra anpassningar och särskilt stöd vilket kommer ge lägre resultat samt medföra fler anmälningar till Skolinspektionen av föräldrar som inte är nöjda, vilket kan leda till vitesföreläggande.
- Stor risk att resultat på meritvärde, andel elever som är behöriga till nationellt praktiskt gymnasieprogram, resultat på nationella prov i årskurs 3 och 6 samt betyg i årskurs 6 och 9 sjunker.

Trygghet, trivsel och studiero:

- Stor risk att elevernas upplevelse av trygghet och studiero minskar då inte personal kan finnas och vägleda dem och vara ett stöd i relationer och konfliktsituationer på samma sätt som tidigare
- Antalet anmälningar till huvudman för kränkning, diskriminering samt fysiskt våld ökar Skolans möjlighet att åtgärda situationerna minskar vilket också kan leda till vitesföreläggande.
- Antalet polisanmälningar på grund av konfliktfyllda situationer med våldsinslag kan komma att öka
- Svårighet att upprätthålla lagstadgad trygghet och studiero i kommunens skolor

Arbetsmiljö

- Stor risk att medarbetares och elever arbetsmiljö påverkas negativt
- Stor risk att sjuktalen hos lärare och övrig skolpersonal ökar
- Risk att personal väljer att avsluta sin anställning och vi tappar värdefull kompetens
- Risk att personalen upplever otrivsel på arbetsplatsen
- Stora reaktioner från medarbetare och fackliga organisationer

Socialnämnden

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall ÅrMån	Ackumulerad budget	Avvikelse
Intäkter	5 081	5 527	-446
Kommunbidrag	40 551	40 551	0
Summa intäkter	45 632	46 078	-446
Personalkostnader	-27 046	-27 877	831
Övriga kostnader	-14 648	-12 670	-1 978
Finansiella kostnader	-6	-4	-2
Summa kostnader	-41 700	-40 551	-1 149
Periodens resultat	3 932	5 527	-1 595

Ekonomiskt utfall

Tabell utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Ack utfall ÅrMån	Ack budget ÅrMån	Avvikelse budget-utfall	Budget helår	Prognos avvikelse helår
Nämndsverksamhet	119	170	51	680	0
Omsorgskontor	1 690	1 719	29	6 877	0
Äldreomsorg	19 651	18 321	-1 330	73 283	-2 200
Individ- och familjeomsorg	8 773	8 756	-17	35 023	0
Enheten för stöd och service	6 385	6 057	-328	24 230	-300
Totalt	36 618	35 023	-1 595	140 093	-2 500

Analys och prognos

Nämndverksamhet

Prognos vid helår för Nämndverksamheten är en budget i balans.

Omsorgskontoret

Prognos vid helår för Omsorgskontoret är en budget i balans.

Äldreomsorgen

Äldreomsorgen redovisar ett underskott mot budget med - 1 330 tkr vid Q1.

Prognos vid helår för Äldreomsorgen - 2 200 tkr.

Samtliga verksamheter i äldreomsorgen har drabbats av pandemin Covid-19 under första kvartalet vilket har inneburit att sjukfrånvaron har ökat när personal har varit hemma för testning och

smittspårning i avvaktan på provresultat. Vikariebehovet har varit högre än normalt och tillsvidareanställda har fått gå in och arbeta övertid, kostnader som förhoppningsvis kan komma att gå att eftersöka när och om detta blir möjligt.

Efterfrågan på SÄBO (särskilda boende) platser har varit låg vilket har inneburit att hyresintäkter har gått förlorade. För att hålla budgeten har omfördelning av personal gjorts vilket inneburit att vikarier inte alltid har satts in vid frånvaro. En orsak till de tomma lägenheterna har i vissa fall varit en presenterad rädsla från medborgare för att flytta in på SÄBO (särskilt boende) under Coronaperioden.

Ej budgeterade hyreskostnader för Tryggbo Norr trygghetslägenheter på Solgårdens särskilda boende i Högsäter som har belastat äldreomsorgen negativt.

På Solgårdens särskilda boende i Högsäter har 1,2 årsarbetare överanställt mot beslutad personalbudget. Detta på grund av att det måste finnas lagliga, förhandlingsbara scheman för personal med Kommunal som facklig organisation.

Den 1 februari 2021 startade Äldreomsorgspoolen med 4,0 årsarbetare (undersköterskor) som ett led i att arbeta med en omsorgspool för att ta hand om den mertid som har skapats under arbetet med Heltidsresan i stället för att varsla och säga upp personal, skapa en större personalkontinuitet och om möjligt minska behovet av timanställd personal. Av 888 disponibla pooltimmar under februari och mars, har 816 timmar varit utnyttjade för att täcka frånvaro på de särskilda boendena i kommunen eller för introduktion på de enheter som ej varit kända för poolpersonalen sedan tidigare.

Sjuklönekostnaderna i äldreomsorgen har ökat under Q1 och den största orsaken till detta är följd effekter av pandemin Covid 19.

Individ och familjeomsorgen

Prognos vid helår för Individ- och familjeomsorgens är en budget i balans.

Försörjningsstödet ligger i balans när man ser på genomsnittet under hela Q1. Framtida kostnader är svårprognostiserade. Vid genomgång av alla aktuella ärenden på försörjningsstöd kan vi idag se att många av ärendena är sjukskrivna och står inte till arbetsmarknadens förfogande och det blir en utmaning att få dom vidare till andra försörjningssystem. Förhoppningsvis finns det här pengar att spara.

Underskotten härrör sig till externa familjehemsplaceringar men detta underskott beräknas att minska under året då en placering avslutats i början av april. Institutionsvård vuxna ligger också på ett prognostiserat underskott men beräknas att minska och ligga i balans under året då 3 placeringar avslutats och en placering återstår och kommer att avslutas i början på juni månad. Placeringskostnader är alltid svåra att förutsäga men all personal på individ- och familjeomsorgen arbetar med att i första hand använda hemmaplanslösningar.

Enheten för stöd och service

Enheten för stöd och service redovisar ett underskott mot budget vid Q1 med - 328 tkr.

Prognos vid helår i Enheten för stöd och service är - 300 tkr.

Underskottet är kostnad för externt boende LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade).

Slutsats

Slutsats och åtgärdsplan

Sektor omsorg har en detaljbudget 2021 där det inte finns några buffertar för ökade behov nägonstans i sektorn och redovisar ett underskott mot budget vid Q1 med -1 595 tkr.

De största underskotten är att härröra till äldreomsorgen - 1 330 tkr och till enheten för stöd och service LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) - 328 tkr.

Kostnader som sektorn inte har kunnat påverka är ej omförhandlat hyresavtal på Solgårdens särskilda boende efter att Kommunfullmäktige fattat beslut om att Valbohem ska administrera trygghetslägenheterna Trygg Bo norr from 1 januari 2021. Ökade personalkostnader, sjuklönekostnader och kostnader för skyddsutrustning med anledning av Pandemin Covid-19 som kommer att eftersökas när och om möjlighet till detta ges.

Dessa kostnader uppgår sammanlagt till ca - **1 550 tkr Q1**.

I övrigt fortsätter individ- och familjeomsorgen arbetet med att använda hemmaplanslösningar i första hand. Om det skulle vara aktuellt med en placering så använder man sig företrädesvis av egna familjehem eller nätverksplacering.

På försörjningsstöd så har ett genomgripande arbete påbörjats med att kartlägga alla ärenden och lägga upp en individuell plan för att hjälpa personer bort från försörjningsstöd. Ett stort arbete kommer att ske med alla de som är sjukskrivna genom att Sippar (samordnade individuella planer) upprättas tillsammans med Vårdcentralen/Närhälsan, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

De personer som står till arbetsmarknadens förfogande arbetar vi med mot AMI (Arbetsmarknad och Integration). I dagsläget kan inte AMI ta emot nya deltagare men vår förhoppning är att de skall få resurser så att de kan ta emot alla som vi bedömer har behov av insatsen och dess olika verksamheter.

I äldreomsorgen värderas varje vakant tur som uppstår vid frånvaro och om den behöver ersättas eller inte av personal i omsorgspoolen eller av vikarie beroende på beläggningen av platserna på de särskilda boendena, som har varit låg under Q1.

Hemtjänsten arbetar vidare med en planerad omorganisation av verksamheten med start under 2022. Nya scheman, en samordnare, nyckelfrihemtjänst mm allt i syfte att bli och vara så resurseffektiva som möjligt. Detta kräver för uppdraget investeringsmedel till nyckelfrihemtjänst och nya verksamhetslokaler som hemtjänsten kan utgå i från. En behovsbeskrivning av lokaler, parkeringar till tjänstefordon mm är överlämnad till sektor samhällsutveckling för vidare hantering.



Kommunstyrelsen

KS § 96 **Dnr 2021/111**
Exploatering av Industrimark i Färgelanda - Vägval för exploateringen av Dyrtorpsområdet

Kommunstyrelsen förslag

Kommunfullmäktige beslutar att upphäva beslut från den 16 december 2015, KF § 172, om infrastrukturens utbyggnad av industriområdet, Dyrtorp.

Kommunstyrelsens beslut under förutsättning att kommunfullmäktige godkänner ovanstående förslag

Kommunstyrelsen beslutar att upphäva beslut från den 1 november 2017, KS § 236, om att uppdra att gällande detaljplan revideras.

Kommunstyrelsen beslutar att arbetet nu ska fokusera på att exploateringen av industrimarken sker i enlighet med gällande detaljplan

Kommunstyrelsen uppdrar åt förvaltningen att ta fram en kostnadskalkyl för iordningsställande av industrimarken i olika etapper och alternativ – samverkan med olika aktörer ska sökas.

Besluten ovan innebär i korthet att kommunen börjar om med exploateringen av Dyrtops industriområde.

Ärendebeskrivning

Ärendets syfte är att få ett politiskt klargörande av hur kommunen ska gå vidare med exploatering av industrimark för att kunna erbjuda byggbara industritomter till intressenter i näringslivet.

För närvarande bedömer förvaltningen att det finns fyra alternativ

1. Dyrtorp – ändra detaljplan

Fördelar:

- Mer ändamålsenlig infart
- Anpassning kan göras av användningen

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Nackdelar:

- Sälja marken först när infarten är klar, tidskrävande
- Stora kostnader som inte kan läggas på ett markpris
- Kommunen kan inte styra hela processen eller alla kostnader kring vägen

2 Dyrtorp – exploatera i enlighet med befintlig detaljplan

Fördelar:

- Klar att exploatera
- Intresse finns nu
- Genomförandetiden går snart ut, möjliggör små korrigeringar av användning utan att behöva ändra planen.

Nackdelar:

- Problematisk infart, osäkert för oskyddade trafikanter
- Infarten vid väg 172 kommer behöva göras om på sikt (kostnad)

3. Gatersbyn:

Fördelar:

- Färdig detaljplan
- Plan mark
- Färdig infart

Nackdelar:

- Problematisk geoteknik
- Inlösen av fastighet (MV + 25%)
- Infarten behöver byggas om utifrån gällande regler

4. Assarbyn:

Fördelar:

- Färdig detaljplan
- Bestämmelse J, ok för stor verksamhet
- Närhet till befintlig industri

Nackdelar:

- Sprängning krävs
- VA ej draget, lång sträcka
- Bygga ut vägen krävs



Kommunstyrelsen

Planingenjören och avdelningschefen för sektor samhällsutveckling informerar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-04,
Översiktlig analys av möjliga för etablering, dat 2021-05-04,
Beslut KSAU 2021-05-26.

Beslutet skickas till
Sektor Samhällsutveckling

Justering

Utdragsbestyrkande



Avdelning samhällsutveckling
Planingenjör
Anna Lena Sörensson
0528-567166
annalena.sorensson@fargelanda.se

Dyrtorp Industriområde-vägval

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar att välja att arbetet ska fokusera vidare på industrimarken Dyrtorp med den nu gällande detaljplanen.

Kommunstyrelsen uppdrar åt förvaltningen att ta fram en kostnadskalkyl för iordningsställande av industrimarken i olika etapper och alternativ – samverkan med olika aktörer ska sökas.

Kommunstyrelsen beslutar att upphäva beslut från den 1 november 2017, KS § 236, om att uppdra att gällande detaljplan revideras.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att upphäva beslut från den 16 december 2015, KF § 172, om infrastrukturens utbyggnad av industriområdet, Dyrtorp.

Ärendebeskrivning

Ärendets syfte är att få ett politiskt klargörande ifall Färgelanda kommun ska gå vidare med att iordningställa industrimark så kommande intressenter kan få lättare att etablera sig i kommunen. Ärendets syfte är även att åstadkomma ett beslut beträffande - i så fall vilket område förvaltningen ska föra vidare utredningar kring så att en kostnadskalkyl kan tas fram.

De fyra alternativen

Dyrtorp – ändra detaljplan

Fördelar:

- Mer ändamålsenlig infart
- Anpassning kan göras av användningen

Nackdelar:

- Sälja marken först när infarten är klar, tidskrävande
- Stora kostnader som inte kan läggas på ett markpris



- Kommunen kan inte styra hela processen eller alla kostnader kring vägen



Dyrtorp – exploatera befintlig plan

Fördelar:

- Klar att exploatera
- Intresse finns nu
- Genomförandetiden går snart ut, möjliggöra små korrigeringar av användning utan att behöva ändra planen.

Nackdelar:

- Problematisk infart, osäkert för oskyddade trafikanter
- Infarten vid väg 172 kommer behöva göras om på sikt (kostnad)





Gatersbyn:

Fördelar:

- Färdig detaljplan
- Plan mark
- Färdig infart

Nackdelar:

- Problematisk geoteknik
- Inlösen av fastighet (MV + 25%)
- Infarten behöver byggas om utifrån gällande regler



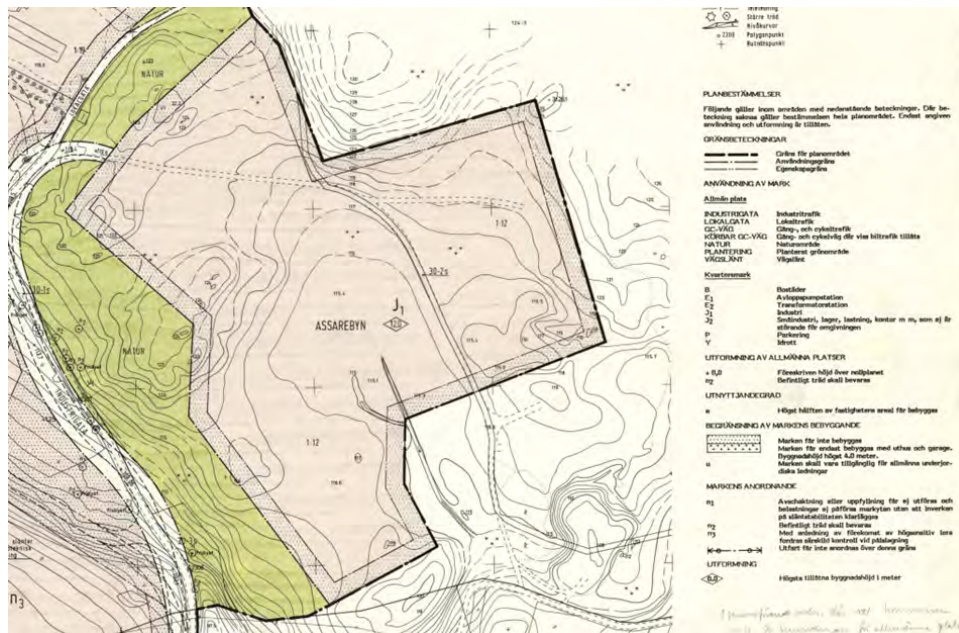
Assarbyn:

Fördelar:

- Färdig detaljplan
- Bestämmelse J, ok för stor verksamhet
- Närhet till befintlig industri

Nackdelar:

- Sprängning krävs
- VA ej draget, lång sträcka
- Bygga ut vägen krävs



Dyrtorp

År 2012 antogs den nuvarande detaljplanen för Dyrtorps industriområde där markanvändningen är småindustri. Kort därefter inleddes ett samarbete med Trafikverket för att möjliggöra infart genom ett vänstersvängsfält vid södra infarten till Färgelanda.

I beslut från den 16 december 2015, KF § 172, angavs en ram på 12,3 miljoner för att exploatera industriområdet.

Kommunfullmäktige beslutade den 15 februari 2017, KF § 12, att utöka ramen med 750 000 kr, utifrån höjda kalkyler från Trafikverkets sida.

I slutet av år 2017 beslutades, istället för en exploatering av befintlig plan, en planändring där syftet med planändringen är att möjliggöra en anslutning till området samt en ny sträckning av lokalgatan för att undvika konflikt med kraftledning (KS 2017-11-01 § 236).

På området har en fastighet lösts in, samt utgrävning gjorts av två fornlämningar. Efter beslut om att ändra detaljplanen har utredningar gjorts avseende dagvattendamm, ny infart, ny vägsträckning på området samt undersökning kring markterrassering. I samband med planarbetet att rita ny detaljplan, framkom osäkerheter kring om det verkligen krävs en detaljplaneändring för att kunna exploatera området. Sektor samhällsutveckling har efter utredningar uttrönt att kraftledningen inte behöver flyttas för att gällande detaljplan ska kunna genomföras. Detaljplanens väg är också användbar och dess trafiksäkerhet uppfyllde



gällande säkerhetskrav när planen antogs år 2012. Planen är juridiskt gällande och genomförbar i sin helhet.

Slutsatser om vilket industriområde är mest attraktivt och fördelaktig

Sektor samhällsutveckling undersökte den tänkta planändringen, möjlighet att ha kvar befintlig plan samt alternativt att exploatera två andra områden för industri kring Färgelanda tätort. Syftet med arbetet var att undersöka vilket område som är attraktivast för intressenter, enklast att exploatera samt vilket som borde kunna bli säljbart snabbast för att möta det intresse som finns.

Vid näringslivsdialog har näringslivet varit tydligt med att Dyrtorp är Färgelanda kommuns mest intressanta industriområde med det attraktiva skyltläget. Samma slutsats har kommunen tidigare landat i, i en utredning som gjordes kring kommunens planlagda industriområden år 2017.

Dyrtorps skyltläge och närhet till en så viktig transportinfrastruktur som väg 172 är attraktivt för näringslivet både i och utanför kommunens gränser.

Sektor samhällsutvecklings bedömning är, utifrån ovan nämnda resonemang och faktaunderlag, att ifall kommunen vill gå vidare med iordningsställande av någon av sina industrimarker så är Dyrtorp med gällande detaljplan det bästa alternativet.

Kostnadskalkyl för Dyrtorp

Ifall Kommunstyrelsen väljer att fatta ett inriktningsbeslut om att arbetet ska fokusera på Dyrtorp med gällande detaljplan ska noggrann kostnadskalkyl tas fram för olika alternativ och etapper där kostnader och möjliga intäkter belyses och finansieringsställe av investeringskostnadernas kapitalkostnader och driftkostnader beslutas om.

Kostnader för olika alternativ som togs fram år 2017 anger följande:



Exploateringskalkyl Dyrtorp Industriområde
Totalkalkyl

Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer	Ansvarig
Lösa ut arrendator	50 000	K1	Cecilia Trolin
Lösa in del av fastigheten Dyrtorp 1:6	300 000	K2	Uppskattad
Arkeologisk utgrävning	231 000	K3	Länsstyrelsen (Lödöse museum)
Ombyggnad av kraftledning till brottsäkert utförande	200 000	K4	Beatrice Hjörn genom Vattenfall
Rivning av två byggnader	100 000	K5	Kenneth Marberg genom Färgelanda Maskinschakt
Geoteknisk utredning	100 000	K6	Kenneth Marberg
Terassering	4 500 000	K7	Kenneth Marberg genom Sweco
Ombyggnad av anslutningsväg inkl. GC-väg	3 722 000	K8	Beatrice Hjörn genom Trafikverket (EQC)
Anläggning av lokalgata inkl. gatubelysning	2 200 000	K9	Kenneth Marberg genom Sweco
Nedläggning av vatten och avlopp inkl. dagvatten och 2 brandposter	3 500 000	K10	Kenneth Marberg genom Västvatten
Nedläggning av fiberrör	50 000	K11	Kenneth Marberg genom Västvatten
Fjärrvärme	2 150 000	K12	Kenneth Marberg genom Rör&Värme
Fördröjningsmagasin på sikt	1 140 000	K13	Uppskattad (Kenneth Marberg)
SUMMA	18 243 000		
Projektering och projektledning (10%)	1 824 000		
TOTAL BUDGETKALKYL:	20 067 000		

Kommens andel för medfinansieringen av Trafikverkets byggnation av vänstersvängfält ligger utanför budgetkalkylen för ett genomförande av industriområdet på Dyrtorp. Detta eftersom vänstersvängfältet kommer att byggas oberoende av om Dyrtorp genomförs eller inte.

Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer	Ansvarig
Trafikverkets byggnation av vänstersvängfält Kommunens andel	2 000 000		Beatrice Hjörn genom Trafikverket



Exploateringskalkyl Dyrtorp Industriområde
Alternativ 1 "kommunen utför samtliga åtgärder"

Redan utfört		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Lösa ut arrendator	50 000	K1
Arkeologisk utgrävning	231 000	K3
SUMMA	281 000	
2016		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Lösa in del av fastigheten Dyrtorp 1:6	300 000	K2
Rivning av två byggnader inkl. rivningslov	100 000	K5
Ombyggnad av anslutningsväg inkl. GC-väg	3 722 000	K8
Ombyggnad av kraftledning till brottsäkert utförande	200 000	K4
Projektering och projektledning (10%)	432 000	
SUMMA	4 754 000	
2017 / 2018		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Geoteknisk utredning	100 000	K6
Anläggning av lokalgata inkl. gatubelysning	2 200 000	K9
Nedläggning av vatten och avlopp inkl. 2 brandposter (exkl privat bostad)	3 200 000	K10 + K14
Nedläggning av fiberrör	50 000	K11
Fjärrvärme	2 150 000	K12
Projektering och projektledning (10%)	770 000	
SUMMA	8 470 000	
Vid etablering av verksamhet		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Terrassering	4 500 000	K7
Fördröjningsmagasin på sikt	1 140 000	K13
Projektering och projektledning (10%)	564 000	
SUMMA	6 204 000	
TOTAL BUDGETKALKYL:	19 709 000	



Exploateringskalkyl Dyrtorp Industriområde		
Alternativ 2 "Verksamhetsutövarna får själva ansvara för markterrassering"		
Redan utfört		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Lösa ut arrendator	50 000	K1
Arkeologisk utgrävning	231 000	K3
SUMMA	281 000	
2016		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Lösa in del av fastigheten Dyrtorp 1:6	300 000	K2
Rivning av två byggnader inkl. rivningslov	100 000	K5
Ombyggnad av anslutningsvägen inkl. GC-väg	3 722 000	K8
Ombyggnad av kraftledning till brottsäkert utförande	200 000	K4
Projektering och projektledning (10%)	432 000	
SUMMA	4 754 000	
2017		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Nedläggning av vatten och avlopp fram till området	1 600 000	K10 + K14
Nedläggning av fiberrör fram till området	50 000	K11
Fjärrvärme fram till området	1 500 000	K12
Projektering och projektledning (10%)	315 000	
SUMMA	3 465 000	
2018 eller när första verksamheten etableras		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Geoteknisk utredning	100 000	K6
Anläggning av lokalgata inkl. gatubelysning	2 200 000	K9
Nedläggning av vatten och avlopp inom området inkl. 2 brandposter (exkl. privat bostad)	1 574 000	K10 + K14
Nedläggning av fiberrör inom området	37 000	(90 kr * 410 m)
Fjärrvärme inom området	650 000	K12
Fördrojningsmagasin på sikt	1 140 000	K13
Projektering och projektledning (10%)	570 000	
SUMMA	6 271 000	
TOTAL BUDGETKALKYL:	14 771 000	
Kan överlätas till verksamheterna själva		
Åtgärd		
Terrassering		



Exploateringskalkyl Dyrtorp Industriområde
Alternativ 3 "Kommunen ansvarar endast för åtgärder fram till området"

Redan utfört		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Lösa ut arrendator	50 000	K1
Arkeologisk utgrävning	231 000	K3
SUMMA	281 000	
2016		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Lösa in del av fastigheten Dyrtorp 1:6	300 000	K2
Rivning av två byggnader inkl. rivningslov	100 000	K5
Ombyggnad av anslutningsvägen inklusive GC-väg	3 722 000	K8
Ombyggnad av kraftledning till brottsäkert utförande	200 000	K4
Projektering och projektledning (10%)	432 000	
SUMMA	4 754 000	
2017 eller i samband med överlåtelse till exploatör		
Åtgärd	Kostnad	Kalkyl-nummer
Nedläggning av vatten och avlopp fram till fastigheten	1 600 000	K10 + K14
Fjärrvärme fram till området	1 500 000	K12
Nedläggning av fiberrör fram till området	50 000	K11
Projektering och projektledning (10%)	315 000	
SUMMA	3 465 000	

TOTAL BUDGETKALKYL:	8 500 000
----------------------------	------------------

Exploatörens ansvar
Åtgärder:
Geoteknisk utredning
Terrassering
Nedläggning av vatten och avlopp inom området
Brandposter
Anläggning av lokalgata
Gatubelysning
Fjärrvärme inom området
Fördröjningsmagasin på sikt

Kvadratmeterpris efter färdigställandegrad

Färdigställandegrad	antal kvm totalt	total kostnad inkl. VA	total kostnad exkl. VA	pris/kvm inkl. VA	pris/kvm exkl. VA
Total kalkyl	81800 kvm	20 067 000 :-	16 567 000 :-	245:-/kvm	202:-/kvm
Alt 1	81800 kvm	19 709 000 :-	16 509 000 :-	240:-/kvm	202:-/kvm
Alt 2	81800 kvm	14 771 000 :-	11 597 000 :-	180:-/kvm	142:-/kvm
Alt 3	81800 kvm	8 500 000 :-	6 900 000 :-	104:-/kvm	85:-/kvm

Bedömt marknadsvärde

Marknadsvärde är bedömt vid en specifik tidpunkt vad ett objekt kan generera på en fri och öppen marknad. Ett försäljningspris för tomtmarker ska grunda sig i vad som är ett bedömt marknadsvärde, inte utifrån säljarens nedlagda kostnader. Vid fortsatt arbete kring att exploatera Dyrtorp och



framtagande av kalkyler kommer värdering göras på marken, utifrån olika grader av iordningställande. Preliminära analyser indikerar ett marknadsvärde på cirka 100 kr/kvm exkl. VA enligt alternativ 1 ovan, och alternativ 3 cirka 50 kr/kvm som vid cirka 50 000 kvm tomtmark skulle ge mellan 2,5-5 miljoner kronor.

Allmänt främja näringslivet – ej stöd till enskilt företag

Kommunallagens (2017:725, KL) 2 kap. 8 § stadgar att kommunen får genomföra åtgärder för att allmänt främja näringslivet i kommunen. Individuellt inriktat stöd till enskilda näringsidkare får lämnas endast om det finns synnerliga skäl för det. Kommuner har rätt att iordningställa industrimark för skattemedel även när det bedömda marknadsvärdet blir avsevärt mycket lägre än kostnaderna för iordningställandet. Detta skulle vara fallet i Färgelanda avseende Dyrtorps iordningställande som kostar mellan 10 -20 mkr – summan kan påverkas av vilka samarbetspartner kommunen hittar - mer än vad kommunen kan få intäkter för vid försäljning. Kommunen behöver ta investeringskostnaderna och dess årliga kapitalkostnader från budgeten av skattepengar.

Frågan som det får tas ställning till i nästa steg, när noggrann kostnadskalkyl finns framtagen, är ifall detta kan anses vara en långsiktig investering som ger mervärde till skattebetalarna i form av nya företagsetableringar, nya arbetstillfällen, nya skattebetalare och nya invånare som sedan kan bidra till att kommunen långsiktigt fodras.

Katrin Siverby
Kommunchef

Anna Lena Sörensson
Planingenjör

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-04,
Översiktlig analys av möjliga områden för etablering av industri, dat 2021-05-05.

Beslutet skickas till:
Sektor Samhällsutveckling

Översiktlig analys av möjliga områden för etablering av industri



2017-10-09

Innehållsförteckning

Översiktlig analys av möjliga områden för etablering av industri	I
Inledning	3
Analys.....	3
Redan planlagt.....	5
Assarbyn 1:13.....	5
Gatersbyn 1:77.....	6
Brattefors 1 :15	7
Utpekade områden i kommunens ÖP för framtida planeringsområde för industri.....	8
Område 5 i Färgelanda (Assarbyn 1: 14).....	8
Område 2 i Högsäter (Ånnerudsvägen).....	9
Område 3 i Högsäter (Norra infarten)	10
Område 5 i Högsäter (Rösäter).....	11
Område 4 i Ödeborg (Brötegården)	12
Övriga områden	13
Dagsholm 1:1	13
Andra områden där kommunen äger större sammanhängande areal är belägna i för nära anslutning till befintliga bostäder. <i>Dessa områden redovisas ändå på kartorna nedan</i>	14
Dyrtorp	14

Inledning

Förvaltningen har ratt i uppdrag av Kommunstyrelsens ledningsutskott att utreda alternativa lämpliga områden för etablering av industri. Förvaltningen har därför översiktligt utrett förutsättningarna för andra möjliga industriområden i kommunen, dels befintligt planlagda områden dels områden som ännu inte har planlagts men som pekats ut som lämpliga att planlägga enligt kommunens översiktsplan. För att bredda analysen har även ytterligare områden som kan vara lämpliga för industriändamål utretts, genom att områden där kommunen äger en större areal sammanhängande mark granskats. Den jämförande analysen av de olika områdena har placerats först i dokumentet. Därefter följer en kortfattad beskrivning i stapelform av var och ett område som förvaltningen översiktligt granskat.

Analys

Förberedelse av industriområde för framtida etableringar är förenat med kostnader, något som även kan ses som en investering för framtiden. När ett företag kommer på att de vill nyetablera är ett vanligt scenario att företaget håller på att växa ur befintliga lokaler och behöver därför hitta en plats för nyetablering inom kort tid. Behovet finns för stunden och företaget letar efter plats där de ganska snabbt kan komma igång. Ett område som kan stå klart om 2 - 3 år är därför i många fall inte av intresse.

Efter att kommunen investerat i ett område för förberedelse av framtida etablering av verksamheter finns det en risk att det kommer dröja innan något företag etablerar sig. En förutsättning för att nya företag ska kunna etableras är dock att kommunen har något ledigt område att erbjuda när kommunen väl får förfrågan. I annat fall kan företaget tvingas söka sig vidare till annan plats.

Dyrtorp har ett bra skyltläge intill väg 172, medan den starka slutningen inom området medför en nackdel. Markterrassering är något som bör överlåtas till de framtida etablerarna, vilket är ett vanligt förfarande. Det medför dock en risk att rådande markterräng påverkar områdets attraktivitet.

Vad avser lokalgatan och anslutningsvägen kan den alternativa lösningen som Trafikverket nu godkänner leda till flera fördelar. Utan att några kostnadsberäkningar för den nya anslutningen har utförts är bedömningen att en hel del kostnader kan minska genom detta alternativ. Bland annat kortas vägsträckan mellan anslutningen till väg 172 och industriområdet och sprängning av en mycket stor mängd berg kan undvikas. Kommunen kommer inte heller behöva anlägga GC-väg parallellt med den tidigare tänka anslutningsvägen, eftersom grusvägen då kommer stängas för motorfordonstrafik. Det finns dock en osäkerhet kring kostnader för uppfyllning av svackan vid den alternativa anslutningen. Sprängning är dock generellt sätt mer kostsamt än utfyllnad. I övrigt är mycket redan utfört inom Dyrtorps-området. Vatten- och avlopp är draget fram till planområdet, två äldre byggnader har rivits, en arkeologisk utgrävning har ägt rum med mera.

De andra områdena i kommunen som är planlagda för industri har likt Dyrtorp sina för- och nackdelar. Gatersbyn har ett bra läge intill väg 173, men en del av området är beläget inom sekundärt skyddsområde för en vattentäkt. Området är visserligen relativt plant men på grund av markbeskaffenheten kommer stödpålning krävas för byggnader som uppförs inom området. Assarbyn är på betryggande avstånd från befintlig bebyggelse och en stor del av området består av berg eller morän. Hela områden är dock beläget inom vattenskyddsområdet och vägen som leder upp till området behöver byggas om breddas. Större delen av vägen är belägen inom det primära skyddsområdet där sprängning är förbjuden, vilket innebär svårigheter för vägen att breddas. Området vid Brattefors är beläget i närhet till befintligt vatten och avlopp men terrängen är bitvis starkt kuperad

och det är oklart om markföreningar finns inom området. Området är dessutom beläget i direkt anslutning till befintliga bostäder.

I kommunens översiktsplan finns ett antal områden som är utpekade för framtida planering av industriområde. Flera av dessa områden är dock privatägda vilket innebär att kommunen inte kan påverka genomförandet av en framtida detaljplan. Av de områden där kommunen är markägare är det framförallt område 5 i Färgelanda (Assarbyn I: 14) som är mest strategiskt beläget längs med väg 172 och med en relativt plan terräng. Området ligger dock långt från närmsta anslutningspunkt till det kommunala vatten- och avloppsnätet. Med Assarbyns läge intill väg 172 är det troligt att Trafikverket kommer kräva vänstersvängfält till området.

Området vid Assarbyn är ännu inte planlagt och en ny detaljplan behöver upprättas innan områden kan tas i anspråk för verksamheter. Eftersom området inte är planlagt är inte heller alla förutsättningar inom området kända. Det är först efter att de utredningar som utförs under en planprocess som förutsättningarna för bebyggelse inom området klargörs. Tidsåtgången för en sådan planprocess är minst 2-3 år med tanke på flertalet utredningar som kommer behöva utföras. Planutredningarna innebär dessutom en kostnad som kan variera mellan de olika utredningsformerna och dess omfattning. Uppskattningsvis kan det röra sig om 30 000 - 150 000 per utredning.

Slutsats

Samtliga av de planlagda områdena för industri har sina för och nackdelar. Lokalgata med anslutning till befintlig väg samt anläggande av vatten- och avlopp kommer vara nödvändigt oavsett vilket område kommunen går vidare med att förbereda. Vad gäller markterrassering är detta en kostnad som bör läggas på exploitören. Bedömningen är med anledning av ovan att om kommunen vill fortsätta förbereda ett industriområde för framtida verksamheter är Dyrtorp ändå är det område som bedöms mest strategiskt att fortsätta med. Det är många åtgärder som redan utförts inom Dyrtorp, exempelvis framdragning av vatten- och avlopp, och vid iordningställande av ett annat område behöver samma resurser läggas på nytt.

Redan planlagt

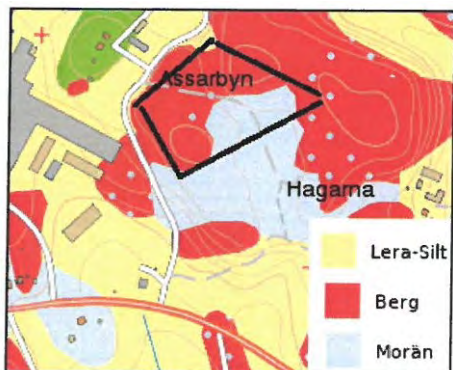
Assarbyn 1:13

Smal grusväg i sluttning som omges av berg. Behöver byggas om och breddas - stort ingrepp
Kommunalt vatten och avlopp behöver läggas under vägen i samband med att den byggs om.
Belägen inom sekundär skyddszon för vattenskyddsområde. Enligt detaljplan skulle vattentäkten tas ur bruk i samband med exploatering av området. Nu har täkten fått skyddsbestämmelse vilket innebär att det behöver utredas närmare vilka säkerhetsbestämmelser som bör gälla för området. Kan framförallt påverka hantering av dagvatten. (Skyddsföreskrifterna återfinns i sin helhet på Västvattens hemsida)

Bitvis kuperat område

Skogsområde, vilket innebär stubbrytning och deponi. Samtidigt har skogen ett avkastningsvärde.

Kommunen äger marken



Gatersbyn 1:77

Del av området är beläget inom sekundärt skyddsområde för vattentäkt. (Skyddsföreskrifterna återfinns i sin helhet på Västsvattens hemsida)

Förekomst av högtintensiv lera inom området, enligt utredning i samband med detaljplanen.

Stödpålning krävs för tyngre bebyggelse och särskild bevakning erfordras vid pålning.

Sluttande terräng

Innebär att jordbruksmark tas i anspråk för industri

Fastighet som kan begära inlösen i samband med genomförande.

Kommunen äger marken



Sekundär skyddszon:

Syftet med den sekundära skyddsزونen är att bibehålla en hög grundvattennivå eller att förbättra kvaliteten. Nedan anges några exempel på de föreskrifter som kan komma att gälla inom sekundära skyddsزونen:

Hantering av miljöfarliga kemiska produkter, petroleumprodukter, bekämpningsmedel, växtnäringssämne får inte ske utan tillstånd.

Fordonstvätt får inte ske utan tillstånd

Utfyllning eller annat användande av förorenade massor eller massor med okänt föroreningsinnehåll är förbjudet.

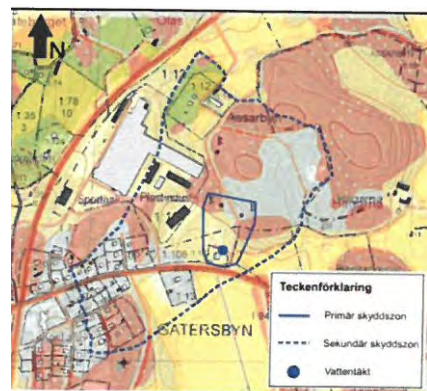
Anläggande av ny väg får endast ske med tillstånd

Sprängning får inte ske utan tillstånd

Schaktning och grävning får inte ske utan tillstånd

Uppläggning och deponering av avfall är förbjudet

Upplag överstigande en avverkningsssäsong av bark, flis, timmer och liknande är förbjudet.



Brattefors 1:15

Inom den norra delen av områden bedöms de geotekniska förutsättningarna för att grundlägga industribyggnader som relativt goda medan förutsättningarna i den södra delen av området är mer sättningsbenägen med kvicklera på sina ställen. Inom södra delen bör bebyggelse pålas.

Varierad terräng som är starkt kuperat i den norra delen och med större plana utrymmen i den södra delen. Brant slänt mot Valboån längst hela den västra kanten.

Området har till stora delar tidigare använts för tipp av avfallsmassor. Oklart om det handlar om förorenade massor och om området har sanerats.

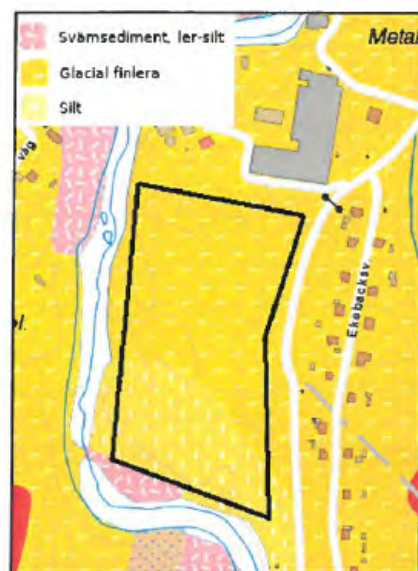
Nära till befintligt kommunalt va-nät

Grusväg som kommer behöva breddas och asfalteras.

Befintliga bostäder finns belägna intill området

Området syns inte från väg 172.

Kommunen äger marken



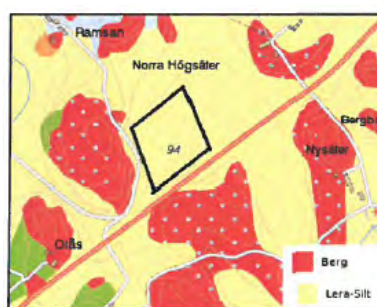
Utpekade områden i kommunens ÖP för framtida planeringsområde för industri

För att upprätta en ny detaljplan för ett nytt industriområde får man räkna med 2-3 år med hänsyn till alla utredningar som är nödvändiga under planprocessen.

Område 5 Färgelanda (Assarbyn 1:14)



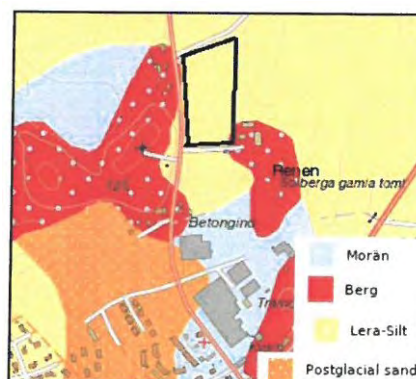
Område	Planutredningar	Genomförande
Kommunägd mark	Risicanalys farligt gods väg 172	Vänstersvängfält från väg 172
	Geoteknisk utredning	Innebär att jordbruksmark tas i anspråk för industri
Ca 3,5 ha	Miljökonsekvensbeskrivning	Området består av lera-silt, vilket innebär att pålning högst troligt kommer vara nödvändigt.
	Dagvattenutredning	
	Arkeologisk utredning	Plan terräng



Område 2 i Högsäter (Ånnerudsvägen)



Område	Planutredning	Genomförande
Kommunägd mark	Geoteknisk utredning	Innebär att jordbruksmark tas i anspråk för industri
Ca 2,5 ha	Miljökonsekvensbeskrivning	Området består av lera-silt, vilket innebär att pålning högst troligt kommer vara nödvändigt.
	Dagvattenutredning	
	Arkeologisk utredning	Plan terräng



Område 3 i Högsäter (Norra infarten)



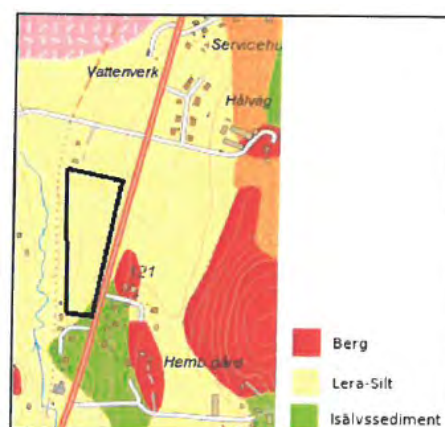
Område	Planutredningar	Genomförande
Privatägd mark (OBS)	Risikanalytisk farlig gods väg 172	Innebär att jordbruksmark tas i anspråk för industri
	Geoteknisk utredning	
Ca 3 ha	Miljökonsekvensbeskrivning	Området består av lera-silt, vilket innebär att påmlning högst troligt kommer vara nödvändig.
	Dagvattenutredning	Svagt sluttande terräng
	Arkeologisk utredning	Kommunen äger inte marken



Område 5 i Högsäter (Rösäter)



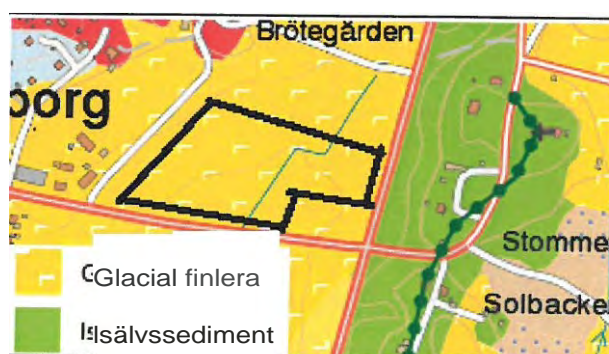
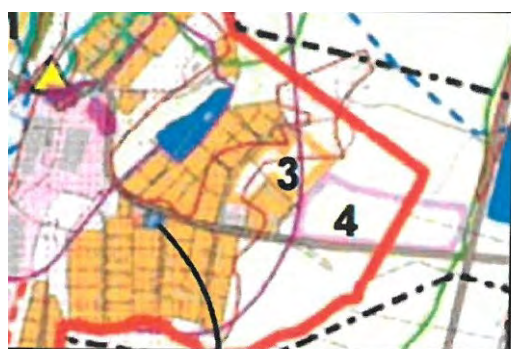
Område	Planutredningar	Genomförande
Privatägd mark (OBS)	Risakanalys farligt gods väg 172	Kan krävas vänstersvängfält från väg 172
	Geoteknisk utredning	Innebär att jordbruksmark tas i anspråk för industri
	Miljökonsekvensbeskrivning	
Ca 3 ha	Dagvattenutredning	Området består av lera-silt, vilket innebär att pålning högst troligt kommer vara nödvändigt,
	Arkeologisk utredning	Svagt sluttande terräng med en svacka
		Kommunen äger inte marken



Område 4 i Ödeborg (Brötegården)



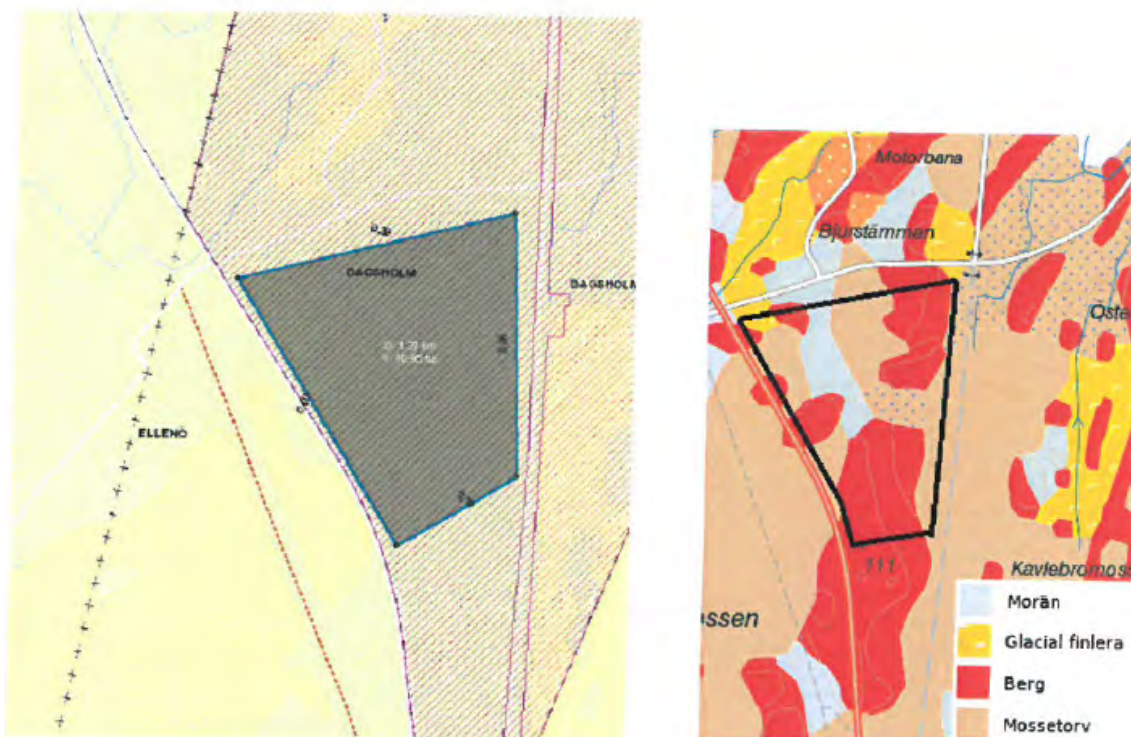
Område	Planutredningar	Genomförande
Privatägd mark (OBS)	Risakanalys farligt gods väg 172	Innebär att jordbruksmark tas i anspråk för industri
	Geoteknisk utredning	
Ca 2,5 ha (En del har dock tagits i anspråk för pendelparkering)	Miljökonsekvensbeskrivning	Området består av glacial finlera, vilket innebär att påning högst troligt kommer vara nödvändigt.
	Dagvattenutredning	Svagt sluttande terräng
	Arkeologisk utredning	Kommunen äger inte marken



Övriga områden

Även övriga områden i kommunen har vägts in, som inte pekats ut som lämpliga att planlägga i ÖP. Urvalet har varit kommunägd mark i större sammanhängande areal beläget längs med väg 172 eller väg 173. Inget sådant område bedömds dock ha goda förutsättningar för etablering av industri i dagsläget. Endast ett område var beläget med tillräckligt avstånd från befintliga bostäder, Dagsholm 1:1 i närheten av motorbanan. Området är dock långt beläget från befintligt kommunalt vatten och avlopp som skulle behöva anläggas till andra sidan av såväl väg 172 som Östersjön/Ellenösjön än var befintligt VA är beläget.

Dagsholm 1:1



Ca 11 ha.

Långt från befintligt kommunalt vatten och avlopp vilket skulle vara mycket kostsamt att anlägga till platsen.

Flera utredningskostnader nödvändiga i planprocessen t.ex. riskanalys pga. närheten till väg 172.

Nära väg 172 vilket innebär att vänstersvängfält kommer krävas.

Består av skogsmark, vilket innebär stubbrytning och stubbar som behöver köras till deponi, samtidigt som skogen har ett avkastningsvärde.

Jordarten består av en blandning mellan berg och fuktig/sumpig torvmosse.

Terrängen kan vara kuperad enligt höjdkurvor i fastighetskartan

Är inte utpekad för verksamhetsområde i kommunens översiktsplan.

På andra sidan av grusvägen, invid motorbanan finns en nedlagd tipp. Finns en risk, dock minimal, att förordningar spridits genom riklig nederbörd till aktuellt område.



Kommunstyrelsen

KS § 100 Dnr 2020/254
Reviderad bolagsordning avseende Valbohem AB

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkända bolagsordning för Valbohem AB enligt förvaltningens förslag daterat 2021-05-17.

Ärendebeskrivning

Idag gällande bolagsordning för Valbohem AB har godkänts av kommunfullmäktige 2011-04-27 (§ 53) och har antagits av bolagsstämman 2011-05-19. Sedan antagandet har en hel del förändringar skett, bland annat i kommunallagen och lagen om offentlig upphandling. Med anledning härav har en översyn gjorts.

Den nya bolagsordningen följer den mall som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och dåvarande Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag (SABO) tagit fram.

Förslaget till bolagsordningen har bland annat beretts vid ägarsamråd mellan kommunen och bolaget.

Arbetet med reviderade ägardirektiv har påbörjats och kommer att föreläggas kommunstyrelsen senare.

Kommunchefen informerar. Arbete med nya ägardirektiv pågår och beräknas

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-17,
Bolagsordning Valbohem, dat 2021-05-17,
KSAU, dat 2021-05-19.

Beslutet skickas till
Valbohem AB

—



Kommunledningskontoret
Kommunchef
Katrín Siverby
0528-56 71 20
katrin.siverby@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Godkännande av bolagsordning för Valbohem AB

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner bolagsordning för Valbohem AB enligt förvaltningens förslag daterat 2021-05-17.

Ärendebeskrivning

Idag gällande bolagsordning för Valbohem AB godkändes av kommunfullmäktige 2011-04-27 (§ 53) och antogs av bolagsstämman 2011-05-19. Sedan antagandet har en hel del förändringar skett, bland annat i kommunallagen och lagen om offentlig upphandling. Med anledning härav har en översyn gjorts.

Den nya bolagsordningen följer den mall som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och dåvarande Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag (SABO) tagit fram.

Förslaget till bolagsordningen har bland annat beretts vid ägarsamråd mellan kommunen och bolaget.

Katrín Siverby
Kommunchef

Beslutet skickas till:
Valbohem AB

FÄRGELANDA KOMMUN



**Färgelanda
kommun**

Bolagsordning

Valbohem AB

**Katrin Siverby
2021-03-03**

Dnr:

Version: Skriv version

Beslutad

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

Skriv sammanfattningen av dokumentet här. Det är vanligtvis en kort sammanfattning av innehållet i dokumentet



Innehållsförteckning

§ 1 Firma	2
§ 2 Säte	2
§ 3 Verksamhetsföremål	2
§ 4 Ändamål med bolagets verksamhet	2
§ 5 Fullmäktiges rätt att ta ställning	2
§ 6 Aktiekapital	2
§ 7 Antal aktier	2
§ 8 Styrelse	2
§ 9 Revisorer	3
§ 10 Lekmannarevisor	3
§ 11 Kallelse till bolagsstämma	3
§ 12 Utomståendes närvarorätt vid bolagsstämman	3
§ 13 Ärenden på årsstämma	3
§ 14 Bolagsstämmans kompetens	4
§ 15 Räkenskapsår	4
§ 16 Firmateckning	4
§ 17 Inspektionsrätt	4
§ 18 Ändring av bolagsordning	4



§ 1 Firma

Bolagets firma är Valbohem Aktiebolag.

§ 2 Säte

Styrelsen ska ha sitt säte i Färgelanda kommun, Västra Götalands län.

§ 3 Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Färgelanda kommun förvärva, äga, bebygga, förvalta, förädla och försälja fastigheter och tomträtter med bostadslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar samt även med lokaler i de fall lokalerna utgör en mindre del av dessa fastigheter, används för kommunal verksamhet eller är kommersiella lokaler som har ett tydligt samband med den övriga verksamheten.

§ 4 Ändamål med bolagets verksamhet

Bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Färgelanda kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeflyttande och inflyttande i bolaget. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer. Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Färgelanda kommun.

§ 5 Fullmäktiges rätt att ta ställning

Bolaget ska bereda kommunfullmäktige i Färgelanda kommun möjlighet att ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell betydelse eller annars av större vikt fattas.

§ 6 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska utgöra lägst fyra (4) miljoner kronor och högst sexton (16) miljoner kronor.

§ 7 Antal aktier

I bolaget ska 7 500 aktier.



§ 8 Styrelse

Styrelsen ska bestå av lägst 3 (3) och högst sju (7) ledamöter samt lika många suppleanter.

Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Färgelanda kommun för tiden från den årsstämma som följer närmast efter det val till kommunfullmäktige som förrättats intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse.

§ 9 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses av bolagsstämman en revisor. För revisorn får av bolagsstämman en revisorssuppleant utses. Revisorns och i förekommande fallrevisorssuppleantens uppdrag gällertill slutet av den årsstämma som hålls under det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

§ 10 Lekmannarevisor

För samma mandatperiod som gäller för bolagets revisor ska kommunfullmäktige i Färgelanda kommun utse en lekmannarevisor samt en suppleant.

§ 11 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom brev med posten till ägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

§ 12 Utomståendes närvarorätt vid bolagsstämman

Allmänheten har rätt att närvara vid bolagsstämman.

§ 13 Ärenden på årsstämma

På årsstämma ska följande ärenden förekomma till behandling:

1. Stämmans öppnande;
2. Val av ordförande vid stämman;
3. Upprättande och godkännande av röstlängd;
4. Val av en eller två justeringsmän;
5. Godkännande av dagordning;



6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad;
7. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport;
8. Beslut om
 - a) fastställande av resultat- och balansräkning
 - b) dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören;
9. Fastställande av arvoden för styrelsen, revisorn och lekmannarevisorn med suppleanter;
10. Val av revisor och revisorssuppleant (i förekommande fall);
11. Annat ärende som ankommer på bolagsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen.

§ 14 Bolagsstämmans kompetens

Beslut i följande frågor ska fattas av bolagsstämman:

1. Bildande av bolag
2. Köp eller försäljning av bolag eller andel i sådant
3. Köp eller försäljning av fast egendom som är av principiell beskaffenhet eller överstigande ett belopp om en (1) miljon kronor exklusive moms.
4. Investering i fast egendom överstigande ett belopp om (1) miljon kronor exklusive moms.

§ 15 Räkenskapsår

Kalenderår ska vara bolagets räkenskapsår.

§ 16 Firmateckning

Styrelsen får ej bemyndiga annan än styrelseledamot eller VD att tecknabolagets firma. Sådant bemyndigande får endast avse två personer i förening.

§ 17 Inspektionsrätt

Kommunstyrelsen i Färgelanda kommun äger rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån hinder ej möter på grund av författningsreglerad sekretess.



§ 18 Ändring av bolagsordning

Denna bolagsordning får ej ändras utan godkännande av kommunfullmäktige i Färgelanda kommun.



Kanslienheten
Kommunsekreterare
Izabel Johansson
0528-567145
izabel.johansson@fargelanda.se

Kommunfullmäktige

Redovisning av inkomna, ej behandlade motioner

Beslutsförslag

Redovisning av inkomna ej behandlade motioner överlämnas till kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

En redovisning har tagits fram av motioner som inkommit och anmälts men ännu ej behandlats.

Katrin Siverby
Kommunchef

Izabel Johansson
Kommunsekreterare

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-04-22,
Förteckning av inkomna, ej behandlade motioner, dat 2021-04-22.

Dat 2021-04-26

Förteckning av anmälda, ej behandlade motioner

Diarienummer	Anmäld till kommunfullmäktige	Motionär	Motion
2021/83	2021-04-14	Ywonne Jansson (V)	Menssäkra Färgelanda
2021/69	2021-02-17	Kerstin Fredriksson (S)	Upprustning för framtiden, anslagstavlorna i hela kommunen behöver rustas upp.



Kommunstyrelsen

KS § 110 Dnr 2021/121
Återbetalning till näringsidkare av avgifter för alkoholtillsyn 2020

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att retroaktivt återbetala tillsynsavgifter för alkoholtillsyn utförd under 2020.

Totalt återbetalningsbelopp beräknas bli i storleksordningen 32 000 kronor och finansieras via kommunstyrelsens konto för ofördelade medel.

Ärendebeskrivning

Näringsidkare inom hotell, restaurang, café och annan besöksnäring har under 2020 drabbats av minskande intäkter på grund av Covid-19. Staten har gått in med generella insatser för att stödja företag under pandemin. Det finns nu ett förslag till ett mer lokalt anpassat stöd för lokala företag som omfattas av regelverket för alkoholtillsyn.

Melleruds kommun ansvarar för personal som utför alkoholtillsyn i Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda, Mellerud, Säffle och Åmål. Under 2020 har enheten genom alkoholtillsynen följande intäkter:

Kommun	Intäkter, tkr
Bengtsfors	149
Dals-Ed	78
Färgelanda	32
Mellerud	136
Säffle	165
Åmål	177
Summa	737

Inför kommunstyrelsens behandling av ärendet har underhandskontakter tagits med socialnämndens ordförande.

Kommunchefen informerar.

Beslutsunderlag

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



Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-10,
Beslut KSAU, dat 2021-05-26.

Beslutet skickas till
Ekonomikontoret
Melleruds kommun

—

Justering

Utdragsbestyrkande



Kansliheten
Kommunsekreterare
Izabel Johansson
0528-567145
izabel.johansson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Återbetalning av avgifter för alkoholtillsyn 2020

Beslutsförslag

Kommunstyrelse föreslår kommunfullmäktige besluta att retroaktivt återbetala tillsynsavgifter för alkoholtillsyn utförd under 2020.

Finansiering sker via konto för 'Kommunstyrelsens ofördelade medel'.

Ärendebeskrivning

Näringsidkare inom hotell, restaurang, café och annan besöksnäring har under 2020 drabbats av minskande intäkter på grund av Covid-19. Staten har gått in med generella insatser för att stödja företag under pandemin. Det finns nu ett förslag till ett mer lokalt anpassat stöd för lokala företag som omfattas av regelverket för alkoholtillsyn.

Melleruds kommun ansvarar för personal som utför alkoholtillsyn i Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda, Mellerud, Säffle och Åmål. Under 2020 har enheten genom alkoholtillsynen följande intäkter:

Kommun	Intäkter, tkr
Bengtsfors	149
Dals-Ed	78
Färgelanda	32
Mellerud	136
Säffle	165
Åmål	177
Summa	737

Det förslag som nu föreligger är att ovanstående belopp, 32 000 kr, återbetalas till berörda näringsidkare i Färgelanda kommun, för den utförda alkoholtillsynen som skedde 2020.



Vid en retroaktiv återbetalning förvaltar Melleruds kommun ansvaret att verksamheten sköter återbetalningarna till företagen och i sin tur fakturerar Färgelanda kommun.

Katrin Siverby
Kommunchef

Izabel Johansson
Kommunsekreterare

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-10,
Ordförandebeslut, dat 2021-05-11.

Beslutet skickas till:
Ekonomikontoret
Melleruds kommun



Kommunledningskontoret
Göran Eriksson
goran.eriksson@bengtstors.se

Återbetalning avgifter för alkoholtillsyn 2020

Sammanfattning

Bengtstors, Dals-Ed, Färgelanda, Mellerud, Säffle och Åmåls kommun beslutar att återbetala avgifter för alkoholtillsyn för verksamhetsåret 2020.

Bakgrund

Näringsidkare inom hotell, restaurang, café och annan besöksnäring har under 2020 drabbats av minskande intäkter på grund av Covid-19. Staten har gått in med generella insatser för att stödja företag under pandemin. Det finns nu ett förslag till ett mer lokalt anpassat stöd för lokala företag som omfattas av regelverket för alkoholtillsyn.

Melleruds kommun ansvarar för personal som utför alkoholtillsyn i Bengtstors, Dals-Ed, Färgelanda, Mellerud, Säffle och Åmål. Under 2020 har enheten genom alkoholtillsynen följande intäkter.

Kommun	Intäkter, tkr
Bengtstors	149
Dals-Ed	78
Färgelanda	32
Mellerud	136
Säffle	165
Åmål	177
Summa	737

Det förslag som nu föreligger är att ovanstående belopp återbetalas till berörda näringsidkare för den utförda alkoholtillsynen som skedde 2020. Förslaget kommer efter en dialog mellan ordförande i kommunstyrelser i Bengtstors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud.

Analys

I ett beslut om återbetalning eller utebliven debitering bör beaktas den likhetsprincip som stadgas i kommunallagen och en återbetalning bör därför omfatta alla som haft en kostnad för alkoholtillsyn. Att återbetala kostnader för alkoholtillsyn är något som kommuner i pandemin har gjort för att stödja det lokala näringslivet; ett alternativ är att tillåta länge anståndstid innan betalning ska erläggas. Exempel på kommuner som beslutat ta bort tillsynsavgiften är Upplands-Bro och Älmhult. Vänersborgs kommun har förlängt betalningstiden från 30 dagar till 90 dagar.

Att förlänga betalningstiden är ett sätt att hantera en tillfällig ekonomisk svacka där man kan anta att verksamheterna snabbt kan komma att återhämta sig, men efter mer än ett års pandemi är situationen allvarligare än så.

Att återbetala 2020 års avgifter retroaktivt innebär en större skillnad för företagen då det utbetalade beloppet troligen är större än om man skulle besluta att ingen avgift skulle tas ut 2021.

Tillsynsavgiften delas in i två delar, en fast avgift på 4 tkr och en rörlig del som beräknas på föregående års försäljning av alkohol. Då försäljningen troligen var större under 2019 än under 2020 bör de flesta vinna mer på en retroaktiv återbetalning då avgifterna troligen var större 2020 än de kommer vara under 2021. Ett alternativ kan vara att som Upplands-Bro ta beslut om avgiftsfrihet även under 2021 på grund av pandemin; kostnaden för det är inte utredd.

Om en retroaktiv återbetalning beslutas i respektive kommun är det enklast om enheten i Melleruds kommun som ansvarar för verksamheten sköter återbetalningarna till företagen och i sin tur fakturerar respektive kommun.

Förvaltningens förslag till beslut

Alternativ

Kommunfullmäktige beslutar att retroaktivt återbetala tillsynsavgifter för alkoholtillsyn utförd under 2020. Finansiering sker via kommunstyrelsens konto för oförutsedda utgifter för år 2021.

Alternativ

Kommunfullmäktige beslutar att retroaktivt återbetala tillsynsavgifter för alkoholtillsyn utförd under 2020 och att inte ta ut avgift för alkoholtillsyn under 2021. Finansiering sker via kommunstyrelsens konto för oförutsedda utgifter för år 2021.

Alternativ

Kommunfullmäktige beslutar att inte återbetala några tillsynsavgifter för alkoholtillsyn.

Göran Eriksson

Kommunchef



Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-10,
Beslut SN, dat 2021-04-07
Beslut KSAU, dat 2021-05-19.

Beslutet skickas till

Ekonomikontoret
Socialchef
Diariet

—

Justering

Utdragsbestyrkande



Socialnämnd

**SN § 39 Dnr 2021/48
Kommunal taxa för transport av avlidna**

Socialnämndens förslag

Kommunfullmäktige beslutar fastställa den kommunala taxan för transport av avliden till 1500 kr för hämtning dagtid och 2500 kr för hämtning under kväll- och helg. Summan faktureras till dödsboet.

Ärendebeskrivning

Kommunens ansvar som Vårdgivare i samband med dödsfall och transport av avlidna regleras i socialstyrelsens författning HSLF:FS (föreskrifter och allmänna råd) 2015:15 samt i avtal med Västra Götalandsregionen, Hälso- och sjukvårdsavtalet 2018-2020.

Kommunen är Vårdgivare/huvudman för

- personer i kommunens särskilda boenden och
- personer som bor i eget boende och är inskrivna i kommunal- hälso- och sjukvård

I första hand ombesörjer närstående kontakt med begravningsentreprenör som de själva väljer. Entreprenör fakturerar då aktuell kostnad till dödsboet.

I de fall det inte finns närstående som tar detta beslut har kommunen som vårdgivare ansvaret att den avlidne transporteras och förvaras på bårhus. För detta har kommunen avtal med begravningsentreprenör.

Kommunen har rätt att enligt bestämmelser om vårdavgifter i hälso- och sjukvårdslagen ta ut avgift i samband med omhändertagande av avlidna. Avgiften ingår inte i kommunens maxtaxa för äldreomsorg. Det är dödsboet som betalar denna avgift. Den entreprenör som kommunen anlitar för uppgiften ska fakturera kommunen som sedan fakturerar dödsboet. Taxan för denna tjänst fastställdes senast 2017.

Avtalet har omförhandlats och nytt förslag till taxa är;

Hämtning dagtid 1500 kr

Hämtning kväll eller helg 2500 kr

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse avseende taxa transport för avliden, 2021-03-25

Justering

Utdragsbestyrkande



Socialnämnd

Socialchef informerar i ärendet.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Socialchef
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Omsorgskontoret
Socialchef
Johan Lundh
0528-567609
0766352602
johan.lundh@fargelanda.se

Kommunal taxa för transport av avlidna

Socialnämndens förslag

Kommunfullmäktige beslutar fastställa den kommunala taxan för transport av avlidna till 1500 kr för hämtning dagtid och 2500 kr för hämtning under kväll- och helg. Summan faktureras till dödsboet.

Ärendebeskrivning

Kommunens ansvar som Vårdgivare i samband med dödsfall och transport av avlidna regleras i socialstyrelsens författning HSLF:FS (föreskrifter och allmänna råd) 2015:15 samt i avtal med Västra Götalandsregionen, Hälso- och sjukvårdsavtalet 2018-2020.

Kommunen är Vårdgivare/huvudman för

- personer i kommunens särskilda boenden och
- personer som bor i eget boende och är inskrivna i kommunal- hälso- och sjukvård

I första hand ombesörjer närstående kontakt med begravningsentreprenör som de själva väljer. Entreprenör fakturerar då aktuell kostnad till dödsboet.

I de fall det inte finns närstående som tar detta beslut har kommunen som vårdgivare ansvaret att den avlidne transporteras och förvaras på bårhus. För detta har kommunen avtal med begravningsentreprenör.

Kommunen har rätt att enligt bestämmelser om vårdavgifter i hälso- och sjukvårdslagen ta ut avgift i samband med omhändertagande av avlidna. Avgiften ingår inte i kommunens maxtaxa för äldreomsorg. Det är dödsboet som betalar denna avgift. Den entreprenör som kommunen anlitar för uppgiften ska fakturera kommunen som sedan fakturerar dödsboet. Taxan för denna tjänst fastställdes senast 2017.

Avtalet har omförhandlats och nytt förslag till taxa är;
Hämtning dagtid 1500 kr
Hämtning kväll eller helg 2500 kr



Johan Lundh
Socialchef

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Socialchef
Diariet



Kanslienheten
Kommunsekreterare
Izabel Johansson
0528-567145
izabel.johansson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Kommunal taxa för transport av avlidna

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att fastställa den kommunala taxan för transport av avlidna till 1 500 kr för hämtning dagtid och 2 500 kr för hämtning under kväll och helg. Summan faktureras till dödsboet. Taxan gäller från och med 2021-08-01 och tillsvidare.

Ärendebeskrivning

Kommunens ansvar som Vårdgivare i samband med dödsfall och transport av avlidna regleras i socialstyrelsens författning HSLF:FS (föreskrifter och allmänna råd) 2015:15 samt i avtal med Västra Götalandsregionen, Hälso- och sjukvårdsavtalet 2018-2020.

Kommunen är Vårdgivare/huvudman för:

- personer i kommunens särskilda boenden och
- personer som bor i eget boende och är inskrivna i kommunal- hälso- och sjukvård.

I första hand ombesörjer närstående kontakt med begravningsentreprenör som de själva väljer. Entreprenör fakturerar då aktuell kostnad till dödsboet.

I de fall det inte finns närstående som tar detta beslut har kommunen som vårdgivare ansvaret att den avlidne transporteras och förvaras på bårhus. För detta har kommunen avtal med begravningsentreprenör.

Kommunen har rätt att enligt bestämmelser om vårdavgifter i hälso- och sjukvårdslagen ta ut avgift i samband med omhändertagande av avlidna. Avgiften ingår inte i kommunens maxtaxa för äldreomsorg. Det är dödsboet som betalar denna avgift. Den entreprenör som kommunen anlitar för uppgiften ska fakturera kommunen som sedan fakturerar dödsboet. Taxan för denna tjänst fastställdes senast 2017.



Avtalet har omförhandlats och nytt förslag till taxa är:

Hämtning dagtid 1 500 kr

Hämtning kväll eller helg 2 500 kr

Katrin Siverby
Kommunchef

Izabel Johansson
Kommunsekreterare

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-05-10,
Protokollsutdrag SN § 39

Beslutet skickas till:
Ekonomikontoret
Socialchef
Diariet



Kommunstyrelsen

KS § 86

Dnr 2021/91

Godkännande av årsredovisning 2020 för Samordningsförbundet Väst

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna Samordningsförbundet Västs årsredovisning för 2020 och lägga den till handlingarna.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att för Färgelanda kommuns del bevilja styrelsen för Samordningsförbundet Väst och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för aktuella verksamhetsåret.

Jäv

Kenneth Carlsson (L) anmäler jäv.
Bo Ljung (L) ersätter Kenneth Karlsson.

Ärendebeskrivning

Årets resultat uppgår till -1 003 tkr, vilket är 1 042 tkr bättre än budget. Anledningen till skillnaden mellan kostnadsbudget i verksamhetsplan och utfall beror först och främst på Coronapandemin och att därför blev bland annat samtliga strukturella insatser inställda.

Enligt god ekonomisk hushållning ska förbundet inte samla på sig för stort eget kapital. Samordningsförbundet Väst har haft för stor eget kapital, vilket har medfört att målsättningen har varit att använda de egna medlen till ändamålsenliga insatser, vilket och har gjorts de senaste åren. Detta medför att både under 2019 och 2020 har visats ett negativt resultat. Utgående eget kapital vid årsskiftet var 1 758 tkr, ligger i linje med Nationella rådets rekommendationer om eget kapital.

Revisionen bedömer

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

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

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Revisionen tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, dat 2021-04-07

Revisionsberättelse staten FK och AF för samordningsförbundet, dat 2021-03-23,

Revisionsberättelse förtroendevalda för samordningsförbundet väst, dat 2021-03-23,

Granskningsrapport, dat 2021-03-09,

Bilaga 1 till årsredovisningen, dat 2021-03-26,

Bilaga 2-statistik till årsredovisning, dat 2021-03-26,

Årsredovisning, dat 2021-03-19,

Tidplan årsredovisning och delårsredovisning, dat 2020-11-12

Styrelseprotokoll 1, dat 2021-03-19.

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Väst

Ekonomichef

Kommunfullmäktige

Diariet

—



Ekonomienheten
Ekonomichef
Kristina Olsson
0528-567107
kristina.olsson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Godkännande av Samordningsförbundet Västs årsredovisning 2020 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i styrelsen för förbundet

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Samordningsförbundet Västs årsredovisning för 2020 och lägga den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beslutar att för Färgelanda kommuns del bevilja styrelsen för Samordningsförbundet Väst och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för aktuella verksamhetsåret.

Ärendebeskrivning

Årets resultat uppgår till -1 003 tkr, vilket är 1 042 tkr bättre än budget. Anledningen till skillnaden mellan kostnadsbudget i verksamhetsplan och utfall beror först och främst på Coronapandemin och att därför blev bland annat samtliga strukturella insatser inställda.

Enligt god ekonomisk hushållning ska förbundet inte samla på sig för stort eget kapital. Samordningsförbundet Väst har haft för stor eget kapital, vilket har medfört att målsättningen har varit att använda de egna medlen till ändamålsenliga insatser, vilket och har gjorts de senaste åren. Detta medför att både under 2019 och 2020 har visats ett negativt resultat. Utgående eget kapital vid årsskiftet var 1 758 tkr, ligger i linje med Nationella rådets rekommendationer om eget kapital.

Revisionen bedömer

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



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

- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Revisionen tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till:

Här skriver ni vart beslutet ska skickas



Datum: 2021 – 03 – 19
Tid: 9.00 – 12.00
Plats: Finsamlokalen, Silentzvägen 6 i Uddevalla
Ordinarie ledamöter deltar på plats, ersättare via Teams

§ 1 – 15

Beslutande:	Kenneth Carlsson	Färgelanda kommun
	Anders Paulsson	Arbetsförmedlingen
	Robert Yngve	VG-regionen
	Linda Biltmark	Försäkringskassan
Närvarande ersättare via Teams	Ricard Söderberg	Lysekils kommun
	Karin Blomstrand	Munkedals kommun
	Nils-Olof Bengtsson	Sotenäs kommun
	Roger Wallentin	Tanums kommun
	Pia Tysklind	Strömstads kommun §1 – 11

Övriga deltagare: Gudrun Emilsdottir, förbundschef
Maria Hassing Karlander, verksamhetsutvecklare

Tid och plats för justering: 2021-03-23, Samordningsförbundet Väst, Silentzvägen 6 i Uddevalla

Sekreterare:

Gudrun Emilsdottir

Ordförande:

Kenneth Carlsson

Justerare:

Linda Biltmark

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag.

Protokollet finns också på www.samverkanvg.se/sofvast

Organisation Samordningsförbundet Väst 222000 – 2030
Protokollet är anslaget under tiden: 2021-03-24 – 2021-04-14
Förvaringsplats för protokollet: Hos förbundschef Gudrun Emilsdottir, tele: 0522 – 69 5133
Kopia finns på kansliavdelningen i respektive kommun och på Regionens Hus i Vänersborg, under anslagstiden

Underskrift:



§ 1 *Mötes öppnande*

Ordförande Kenneth Carlsson hälsar alla välkomna, både ordinarie ledamöter som är på plats och ersättarna som finns med via Teamslänk och förklarar mötet öppnat.

§ 2 *Val av justerare*

Förslag till beslut:

att välja Linda Biltmark, jämte ordförande, till justerare av dagens protokoll.

Styrelsen beslutar:

att välja Linda Biltmark, jämte ordförande, till justerare av dagens protokoll.

§ 3 *Fastställande av dagordning*

Förslag till dagordning hade skickats till styrelsen inför mötet.

Förslag till beslut:

att fastställa dagordning enligt utskick.

Styrelsen beslutar:

att fastställa dagordningen enligt förslag till beslut.

§ 4 *Styrelseprotokoll nr 4 – 2020-11-24*

Inga synpunkter framkom.

Förslag till beslut:

att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna.

Styrelsen beslutar:

att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna.

§ 5 *Ekonomisk uppföljning januari – december 2020, beslut*

Det egna kapitalet vid årsskiftet var 1 758 424 kr, det är något mera än prognosen i november, men jämnt fördelat mellan kostnadsställena, inget anmärkningsvärt. Det egna kapitalet ligger helt i linje med Nationella rådets rekommendation om eget kapital, att vi ska ha 1 753 700.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen.

Styrelsen beslutar:

att besluta i enlighet med förslag till beslut och godkänna redovisningen.

§ 6 *Årsredovisning med förvaltningsberättelse 2020, beslut*

2020 års årsredovisning med förvaltningsberättelse, bilagor med mål och måluppfyllelse samt statistik, hade skickats till styrelsen inför mötet. Förbundschef Gudrun Emilsdottir föredrar. Förbundet har under 2020 förbrukat 1 002 874 kr mera än erhållet bidrag, det är egna medel från tidigare år. Det låg i budget och skulle användas. Det innebär att styrelsen bör fatta beslut om att balanskravsresultatet inte ska återställas. Skillnaden mellan aktuell kostnadsbudget och utfall under 2020, blev **1 021 471** kr.

Anledningen till skillnaden mellan kostnadsbudget i verksamhetsplan och utfall beror först och främst på Coronapandemin och att därför blev bland annat samtliga strukturella insatser inställda.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



Samordningsförbundets utgående egna kapital 2020-12-31 var 1 758 424 kr.

I de individinriktade insatserna 2020 hade Samordningsförbundet Väst 479 deltagare, 259 kvinnor och 216 män, samt 4 anonyma. 355 deltagare var unika, dvs. 120 deltagare deltog i mera än en insats eller var inskrivna mera än en gång, det är 25 % av deltagarna.

Trots pandemin så har Rehabvägledare och Utredning haft något flera nya deltagare än planerat.

Vid avslut i insatsen hos Rehabvägledare har något färre deltagare än planerat kommit till egen försörjning och arbete eller studier. Men flesta av AMA/AME enheterna har under 2020 inte tagit emot ny deltagare eller i mycket begränsad omfattning och arbetsplatser har inte tagit emot personer på arbetsträning-/praktik. Samtidigt har arbetslösheten ökat, så förutsättningarna har inte varit de bästa för vår målgrupp. Vid uppföljningen av deltagare hos Rehabvägledare 6 månader och 2 år efter att de avslutade insatsen, visar det sig att resultatet är stående över tid, dvs. lika många eller flera är i arbete och/eller studier och utan offentlig försörjning än vid avslut.

6 månaders och 2 års uppföljningen bekräftar ännu en gång att, med tiden kommer flera och flera av deltagarna som har haft insats hos rehabvägledarna i arbete och är utan offentlig försörjning.

Hälsa- och vägledningskurs (HOV:en) och Steg1 hade något färre deltagare än planerat och de insatserna avslutades vid årsskiftet.

Indikatorerna visar inte lika positivt resultat som förra året.

Styrelsen framför sitt tack till personalen för gott arbete under föregående år.

Förslag till beslut:

- att balanskravsresultatet inte ska återställas
- att arbeta vidare med resultatet från indikatorerna och hur förbundet kan bli bättre.
- att godkänna årsredovisning med förvaltningsberättelsen 2020 för Samordningsförbundet Väst.

Styrelsen beslutar:

- att balanskravsresultatet inte ska återställas
- att förbundet kommer att arbeta vidare med indikatorerna, hur förbundet kan bli bättre.
- att godkänna årsredovisning med förvaltningsberättelsen 2020 för Samordningsförbundet Väst.

§ 7 PM från sakkunnig revisor

Förbundschef Gudrun Emilsdottir föredrar granskningsrapporten från den sakkunniga revisorn, den hade skickats till styrelsen inför mötet.

Sakkunnige revisorn har vid sin granskning gjort den bedömningen att förbundet i sin redovisning i huvudsak efterlever LKBR samt RKR:s rekommendationer och att förvaltningsberättelsen uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R15. Den sakkunnige revisorn anser att förbundet till nästa år kan utveckla upplysningen om den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning och att begreppet god ekonomisk hushållning kan med fördel förtydligas med mätbara mål.

Förslag till beslut:

- att beakta synpunkterna från sakkunnig revisor i kommande årsredovisningar.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



Styrelsen beslutar:

att beakta synpunkterna från sakkunnig revisor i kommande årsredovisningar.

§ 8 *Internkontrollplan 2021, Attest- och delegationsordning Risk- och väsentlighetsanalys, samt Arbetsmiljöansvaret, beslut*

Justeringar pga. att uppdraget som processamordnare har ändrats till vecksamhetsutvecklare.

Förslag till beslut:

att godkänna förslag till Internkontrollplan 2021, Attest- och delegationsordning, Risk- och väsentlighetsanalys, samt Arbetsmiljöansvaret och att dessa styrdokument ska gälla tills vidare.

Styrelsen beslutar:

att godkänna förslag till Internkontrollplan 2021, Attest- och delegationsordning, Risk- och väsentlighetsanalys, samt Arbetsmiljöansvaret och att dessa styrdokument ska gälla tills vidare.

§ 9 *Uppföljning av Internkontrollplan samt risk- och väsentlighetsanalys, beslut*

Sammanfattning med uppföljning av internkontrollplan samt risk- och väsentlighetsanalys, hade bifogats handlingarna till mötet. De största verksamhetsriskerna är alla restriktioner och försiktighetsåtgärder pga. Coronapandemin. Medan de största externa riskerna är förändringar i regelverken hos de statliga myndigheterna och då först och främst hos Arbetsförmedlingen.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen av internkontrollplanen samt risk- och väsentlighetsanalys

Styrelsen beslutar:

att godkänna redovisningen av internkontrollplanen samt risk- och väsentlighetsanalys

§ 10 *Aktuell lägesrapport och statistik, beslut*

Lägesrapport hade skickats till styrelsen inför mötet. Samtliga uppdrag är bemannade, vilket innebär att det finns god tillgång till stöd från förbundet.

Från årsskiftet finns två individinriktade insatser; rehabvägledare och utredning. Dessa pågår i anpassad form och individuellt.

Efter viss minskning av anvisningar av deltagare under sen hösten och i början av året, har inflödet ökat igen.

Det är svårt att få fram aktuell statistik eftersom deltagarna måste skriva under in- och utregistrering och nu har personalen de flesta möten med deltagarna digitalt och blanketterna måste därför postas.

Beredningsgruppen har enats om att vi testar "En väg in" till Sof Väst insatser, att personalen hos Sof Väst inleder med kartläggningssamtal för att få fram deltagarens behov och sedan sker avstämning med remitterande handläggare.

Frågan om möjligheten att få tillgång till digital signering av dokument i förbundet lyfts och diskuteras.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



Styrelsen beslutar:

att anta förslag till beslut och godkänna redovisningen.

§ 11 Sof Väst deltar via NNS i regeringsuppdraget att "Öka upptäckten av våld"? **Beslut**

Enligt representanterna i Beredningsgruppen arbetar parterna med frågan. Beredningsgruppen ställer sig bakom att all personal som arbetar med uppdrag för förbundet, får utbildningen och använder frågeformuläret i sitt arbete.

Förslag till beslut:

att styrelsen ställer sig bakom att förbundet ansluter sig till NNS arbete med regeringsuppdraget att "Öka upptäckten av våld" och implementera det i allt arbete hos förbundet.

Styrelsen beslutar

att ställa sig bakom att förbundet ansluter sig till NNS arbete med regeringsuppdraget att "Öka upptäckten av våld" och implementera det i allt arbete hos förbundet.

§ 12 Information och diskussion:

- ✓ Sammanställning av Indikatorerna från hela landet, samt jämförelse med Sof Väst.

Verksamhetsutvecklare föredrog och visade Sof Väst resultat jämfört med hela landet och jämfört med 2019. Styrelsens indikatorenkät diskuterades och om informationen på den är tillräckligt tydlig.

- ✓ NNS sammanställning av pandemins påverkan på Samordningsförbunden.

Pandemin har påverkat arbetet i Samordningsförbunden som i samhället för övrigt.

Det som har visat sig speciellt för Samordningsförbunden är att:

- lagstiftningen inte tillåter digitala styrelsemöte.
- problemet med att parterna använder olika digitala plattformar, Skype, Teams, Zoom osv.
- antal anvisade deltagare har minskad och därmed svårigheter att nå upp till målen.
- flera förbund har saknat stöd, samtidigt som det är stora förväntningar att förbunden levererar resultat.

- ✓ Medlemsdialog/ägarsamråd den 19 mars 13.00 – 14.30, dagordning

En till två ägarrepresentanter per medlem har anmält sig och de har fått underlag inför mötet.

Styrelsen diskuterade hållbar samverkan och vad som behövs för hållbar samverkan, vilket ägarrepresentanterna kommer att diskutera på mötet i mindre grupper. Hur skall vår samverkan se ut för att vi på ett resurseffektivt sätt skall kunna stödja personer med komplexa behov på bästa sätt över tid?

- ✓ NNS årsmöte 23 april

Ordförande och förbundschef är anmälda. Dagordningen kommer att skickas ut 2 veckor före mötet.

Förbundschef kommer att skicka ut dagordningen till styrelseledamöterna för att alla i styrelsen ska kunna ha möjlighet att komma med de synpunkter som de önskar att ordförande framför på mötet.

Karin Blomstrand är nominerad till styrelsen i NNS.

- ✓ Skrivelse till Nationella rådet om AF:s roll i Finsam efter reformeringen

Nationella rådet har bjudit in förbundscheferna i hela landet till tematräff den 16 juni om "Reformeringen av Arbetsförmedlingen". Inför det mötet har förbundscheferna i Västra Sverige sammanställt en skrivelse/frågor som de tänker skicka in till Nationella rådet. De tänker även presentera skrivelsen/frågorna i Regionala samverkansgruppen i VG-regionen den 17 maj.

Skrivelsen hade skickats till styrelsen inför mötet.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



Även SKRs skrivelse till regeringen om att översyn av Finsam är nödvändig diskuterades [Översyn av Finsam nödvändigt - SKR](#) förbundschefernas skrivelse ligger i linje med den.

- ✓ Arenadagarna 16 april BIP och 15 oktober "Medkänslans pris"

Arenadagen den 16 april blir helt digital, Växthuset i Danmark och Sof Halland kommer att medverka. Drygt 100 personer är redan anmälda.

Arenadagen den 15 oktober med Per Isdal från Norge, där är förhoppningen att den kommer att kunna genomföras så alla är med på plats (IRL).

- ✓ Förbundets Dag 28 maj, tema Jämställdhet, förslag att flytta Dagen den till 28 september.

Anledningen till att flytta dagen är att det kommer att ge betydligt mera om alla (styrelsen, beredningsgruppen och personalen som arbetar med uppdrag för Sof Väst) kan mötas och delta på plats.

- ✓ Besök till kommunernas KS, KF och Folkhälsoråden, avvakta till hösten

Förslag till beslut:

- att eventuella synpunkter på styrelsens indikatorenkät kan framföras till verksamhetsutvecklare Maria Hassing Karlander eller till förbundschef Gudrun Emilsdottir.
- att mötet den 28 maj 13 – 14 står kvar och då tillsammans med Beredningsgruppen arbeta vidare med indikatorerna och hur Samordningsförbundet Väst kan bli bättre.
- att notera NNS sammanställning av pandemins påverkan på Samordningsförbunden.
- att notera informationen om NNS årsmötet och det blir upp till varje styrelseledamot att återkomma med synpunkter till ordförande när de har sett dagordningen.
- att styrelsen för Samordningsförbundet Väst noterar förbundschefernas skrivelse till Nationella rådet om AF:s roll i Finsam efter reformeringen.
- att styrelseledamöterna bjuds in till Arenadagarna.
- att Förbundets Dag flyttas till 28 september.
- att avvakta till hösten med besök till KS, KF och Folkhälsoråden.

Styrelsen beslutar

- att eventuella synpunkter på styrelsens indikatorenkät kan framföras till verksamhetsutvecklare Maria Hassing Karlander eller till förbundschef Gudrun Emilsdottir.
- att mötet den 28 maj 13 – 14 står kvar och då tillsammans med Beredningsgruppen arbeta vidare med indikatorerna och hur Samordningsförbundet Väst kan bli bättre.
- att notera NNS sammanställning av pandemins påverkan på Samordningsförbunden.
- att notera informationen om NNS årsmötet och det blir upp till varje styrelseledamot att återkomma med synpunkter till ordförande när de har sett dagordningen.
- att styrelsen för Samordningsförbundet Väst noterar förbundschefernas skrivelse till Nationella rådet om AF:s roll i Finsam efter reformeringen.
- att styrelseledamöterna bjuds in till Arenadagarna.
- att Förbundets Dag flyttas till 28 september.
- att avvakta till hösten med besök till KS, KF och Folkhälsoråden.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



§ 13 Mötestider 2021

Nytt är att Förbundets Dag är flyttat från den 28 maj till 28 september.

Förslag till beslut:

- 28 maj 13.00 – 16.30 Ordinarie styrelseledamöter på plats övriga digitalt
13.00 – 14.00 Möte med styrelsen och beredningsgruppen
14.00 – 16.30 Styrelsemöte
- 28 september 8.30 – 16.30 Förbundets Dag, Kunskapens Hus i Dingle, Sporren
8.30 – 13.00 Förbundets Dag, tema JGL
13.00 – 14.00 Möte med styrelsen och beredningsgruppen
14.00 – 16.30 Styrelsemöte
- 19 november 13.00 – 16.00 Styrelsemöte Sof Väst lokal på Silentzvägen 6 Uddevalla

Styrelsen beslutar:

att anta förslag till beslut.

§ 14 *Nya frågor*

Inga nya frågor var anmälda.

§ 15 *Mötets avslutande*

Ordförande tackade alla för ett bra möte.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande

Samordningsförbundet Väst



Årsredovisning 2020

Beslutad av styrelsen 2021-03-19

Handwritten signatures in blue ink.

Ordförande har ordet

2020 blir ett år som vi sent kommer att glömma.

Jag har i många år arbetat i styrelser inom samordningsförbund i olika delar av Sverige och såg verkligen fram emot uppdraget som ordförande det här året. Inte kunde jag ana när jag tackade ja hur det här året skulle pröva oss; som medarbetare i samordningsförbundet, som företrädare för väldfärdsamhället och som medmänniskor.

Vi startade 2020 med att ha alla medarbetare på plats och en god möjlighet att verkställa de beslut om insatser som vi i styrelsen hade fattat. Sedan kom det ett virus ...

När det i mitten av mars stod klart att vi var i en pandemi förändrades förutsättningarna väsentligt för både verksamhet, medarbetare och deltagare. Samordningsförbundet Väst ställde snabbt om till att följa folkhälsomyndighetens och medlemmarnas riktlinjer och rutiner för att värna medarbetare och deltagares hälsa och minska smittspridning.

En stor eloge och stort tack till er som så snabbt och smidigt förändrade och skapa förutsättningar för våra deltagare under dessa nya förhållanden!

Tekniken har visat sig vara nödvändig och på många sätt en möjliggörare men vi blir också påmind om hur viktigt det är att mötas fysiskt. Möjligheten att kunna ta en snabb fråga i kaffepausen, att se på kroppsspråket att en fråga inte är helt färdigdiskuterad eller att kunna komma med inspel i en dialog – det kan vara svårt digitalt.

Vi är nog flera som i år gått utanför bekvämlighetszonen angående tekniken och hur ett digitalt möte kan behöva se ut – jag hoppas vi kan behålla den ödmjukheten framöver när vi tänker på vilka utmaningar vi, våra medarbetare och deltagare kan ha, både nu och annars.

Jag vill gärna passa på att rikta stort tack till beredningsgruppen för era inspel under det här minst sagt märkliga året och till styrelsen för ett gott samarbete och ert tålamod med Skypelänkar, Teamsmöte och delade skärmar med dokument och presentationer!

Vi får fortsätta hålla i och hålla ut men förhoppningsvis kan vi ses med mellansnack i en kaffepaus inom en inte alltför avlägsen framtid.

Slutligen ett extra stort tack till Förbundschef, kansli och medarbetare för ert engagemang och kreativa arbete under detta året!

Allt gott!

Linda Biltmark

Innehållsförteckning sida

1.	ÅRSREDOVISNING	4
1.1.	Översikt över verksamhetens utveckling	6
1.2.	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
1.3.	Händelser av väsentlig betydelse	7
1.4.	Styrning och uppföljning av verksamheten	7
1.5.	God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställn. 9 Balanskravsresultat.....	18
1.6.	Väsentliga personalförhållanden.....	18
1.7.	Förväntad utveckling	18
2.	DRIFTSREDOVISNING.....	19
3.	RESULTATRÄKNING	20
4.	BALANSRÄKNING	20
5.	KASSAFLÖDESANALYS	21
6.	NOTER.....	22
7.	STYRELSENS UNDERSKRIFT	23

Följande förkortningar kan användas i texten:

Sof = Samordningsförbund	Styrelseledamöter = Både ordinarie och ersättare
AF = Arbetsförmedlingen	VG-regionen = Västra Götalandsregionen
FK = Försäkringskassan	IFO = Individ- och familjeomsorg
ESF = Europeiska socialfonden	AMI = Arbetsmarknad och integration
AME = Arbetsmarknadsenhet	AMA = Arbetsmarknadsavdelning
RV = Rehabvägledare	HOV:en = Hälsa- och vägledning
Steg1 = Insats för unga	
SUS = Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom Rehabiliteringsområdet	

LD AR R, K

1. Årsredovisning med förvaltningsberättelse

Årsredovisning 2020 med en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för året.

Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregion samt kommunerna Tanum, Strömstad, Sotenäs, Lysekil, Munkedal, Uddevalla, Orust och Färgelanda som medlemmar.

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

Uppdrag

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

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

Finansiering

Samordningsförbundet Väst finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Västra Götalandsregionen med en fjärdedel och kommunerna Uddevalla, Orust, Lysekil, Strömstad, Tanum, Munkedal, Sotenäs, och Färgelanda med resterande fjärdedel.

Medlemsavgifter 2020

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen 50 %	4 679 000 kr
Västra Götalandsregionen 25 %	2 339 496 kr
Kommunerna gemensamt 25 %	2 339 500 kr
Uddevalla	988 706 kr
Orust	245 500 kr
Lysekil	236 529 kr
Strömstad	229 500 kr
Tanum	207 912 kr
Munkedal	175 559 kr
Sotenäs	144 706 kr
Färgelanda	111 088 kr
Totalt	9 357 996 kr

ESF-bidrag januari – mars 2020

265 660 kr

Verksamhetsidé och vision

I samverkan och samarbete ska samhällets resurser inom rehabiliteringsområdet användas på ett effektivt sätt och till nytta för den enskilde samt ge samhälleliga vinster.

De samordnade resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser i syfte att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete, få ökade möjligheter att uppnå egen försörjning samt uppnå ökad hälsa och livskvalitet.

Kontakterna mellan parterna sker på olika nivåer. Finansiell samordning ersätter inte det arbete som myndigheterna har ansvar för utan ska bidra till att stödja, fördjupa och utveckla befintligt samarbete och bygga broar mellan myndigheterna.

Det är viktigt att de samverkande myndigheterna tar ett gemensamt ansvar för att Samordningsförbundet får möjlighet att bedriva en effektiv verksamhet.

Personer som är i behov av stöd från flera myndigheter ska inte känna att det finns gränser.

Synsätt

Finansiell samordning ger oss som samverkar en unik möjlighet att utveckla välfärdsarbetet.

I allt arbete hos Sof Väst tas hänsyn till jämställdhet, tillgänglighet och diskriminering, faktorer som kan inverka på en människas möjligheter till inträde på arbetsmarknaden. Den finansiella samordningen innebär en gemensam arena där våra samverkande myndigheter kan verka tillsammans och ta ett samlat ansvar utifrån individens behov.

Sof utgångspunkt är att alla människor aktivt vill bidra till sin egen försörjning och bli en del av samhället.

All rehabilitering sker utifrån individens behov och förmåga.

Individens aktiva medverkan eftersträvas.

Syftet

Samordning av resurser och riktade insatser skall leda till att den enskilde personen skall förbättra sin funktions- och arbetsförmåga vilket innebär:

Att **ur individperspektiv** erbjuda enskilda personer i behov av samordnad rehabilitering del av samhällets samlade kompetenser och insatser. Förväntat resultat är ökade möjligheter till egenförsörjning och ökad livskvalitet.

Att **ur ett samhällsperspektiv** optimera samhällets samlade resurser genom att fler kommer i arbete. Förväntat resultat är en större effektivitet och att resurser då frigörs så att fler kan erbjudas rehabilitering.

Övergripande mål

- Sof ska informera parterna om förbundets syfte, övergripande mål och verksamheter
- Sof ska samarbeta med parternas verksamheter på olika nivåer och sträva efter samordning av dessa
- Sof ska värna om bra befintliga verksamheter och bli komplettering till dessa
- Sof insatser ska ses som en resurs och möjlighet, en naturlig del i det ordinarie arbetet
- Sof ska sträva efter att de metoder och arbetsätt som visar sig vara ändamålsenliga för individen och kostnadseffektiva för samhället, implementeras hos parterna
- Sof ska stödja kompetensutveckling hos medarbetarna med utbildningsinsatser till styrelse, beredningsgrupp, chefer och tjänstemän som berörs av samverkan
- Samordningsförbundet får inte sätta sig i skuld

Viljeinriktning 2020 – 2022

- fortsätta med pågående insatser enligt verksamhetsplan, i den utsträckning som de är uppskattade och efterfrågade av myndigheterna
- kunna erbjuda flera av insatserna lokalt i kommunerna och/eller individuellt och vid behov med hjälp av tolk (tolk bekostas alltid av anvisande myndighet)
- verka för att välbeprövade metoder och modeller används i alla insatser
- kunskapsutveckling mellan parterna, Arenadagar och andra samverkans-/samarbetsforum

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2020	2019	2018	2017	2016
Medlemsbidrag	9 357 996	9 402 000	9 387 996	9 394 270	8 616 704
ESF-bidrag	265 660	2 373 824	1 310 567	130 237	
Eget kapital från föregående år	2 761 298	3 317 169	3 780 039	2 859 784	3 173 323
Disponibla medel	12 384 954	15 096 566	14 475 029	12 254 054	11 790 027
Budgeterade kostnader	11 648 000	13 846 000	12 414 000	10 997 000	11 033 000
Verksamhetens kostnader/utfall	10 626 529	12 331 695	11 161 432	8 604 252	8 930 243
Årets resultat	-1 002 874	-555 871	-462 870	920 255	-313 539
Soliditet/Eget kapital i slutet av året	1 758 424	2 761 298	3 317 169	3 780 039	2 859 784
Antal anställda	0	0	0	0	0

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den 17 februari 2020 var samtliga uppdrag bemannade av personal från samverkansparterna och därmed var förutsättningarna att verkställa alla insatserna som styrelsen hade fattat beslut om goda. Fr o m med mitten av mars har det mesta präglats av den pågående Coronapandemin som fått konsekvenser för förbundets verksamhet. Samordningsförbundet har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och de riktlinjer och rutiner som gäller hos våra myndigheter. Samtliga chefer till personalen har kontaktats och informerats om vilka åtgärder som vidtagits och avstämning har gjorts med dem med jämna mellanrum. Varje person som arbetar med uppdrag finansierad av Sof Väst följer de riktlinjer som gäller hos respektive persons arbetsgivare. En utmaning har varit att myndigheterna har haft olika förhållningsregler för personalen, vad gäller närvaro, hemarbete, digitala plattformar mm. Försiktighetsåtgärderna har medfört att från och med 19 mars ställdes i stort sett all gruppverksamhet in eller har sen dess bedrivits i mycket begränsad omfattning. Från senare halvan i oktober har inga nya grupper startat.

Alla möten har i största möjliga mån genomförts digitalt över telefon, Facetime, Skype, Teams, Zoom osv. eller i vissa fall enskilt, och då gärna utomhus. Utmaning har varit att myndigheterna har olika digitala plattformar och att arbetsplatser inte har varit villiga att ta emot personer för arbetsträning-/prövning-/praktik.

Stort tryck hos parterna, då handläggarna har mycket att göra, har medfört att förbundet har fått in färre remisser än tidigare.

Alla större strukturella insatser, Finsamkonferensen, NNS-årsmöte, Arenadagarna och Förbundets Dag har blivit inställt för att förhindra smittspridningen av Corona.

Konsekvenserna av Coronapandemin på arbetsmarknaden är stora, men Samordningsförbundet har ännu inte sett hur det kommer att förändra förbundets målgrupper och arbetet framöver.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin, se 1.2

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten

Samordningsförbundet leds av en styrelse. Styrelsen består av fyra ledamöter, en från varje part och tio ersättare. Varje ledamot har en ersättare, undantaget är kommunerna där varje kommun utan ordinarie ledamot representeras av en ersättare. Ersättare har närvaro- och yttranderätt.

Styrelsens ledamöter har utsetts av kommun- och regionfullmäktige, av Försäkringskassan och av Arbetsförmedlingen.

Styrelsens uppgift är att:

- besluta om mål och riktlinjer för Samordningsförbundet.
- stödja samverkan mellan parterna.
- besluta om på vilket sätt de medel som står till förfogande skall användas.
- besluta om finansiering av aktiviteter som stödjer samverkan och som ligger inom parternas samlade ansvarsområden.
- finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser.
- ansvara för att rehabiliteringsaktiviteterna följs upp och utvärderas.
- upprätta budget och årsredovisning.

Styrelsen

	Ledamot	Ersättare
Arbetsförmedlingen	Anders Paulsson	Ulrika Magnusson Bohm tom 14 juni Catarina Sjöstrand from 15 juni
Försäkringskassan	Linda Biltmark	Anna Andersson
VG-regionen	Robert Yngve (KD)	Annica Erlandsson (S)
Kommunerna	Nils-Olof Bengtson (M) Sotenäs	Kenneth Carlsson (L) Färgelanda Henrik Sundström (M) Uddevalla
Linda Biltmark	Ordförande	Britt-Marie Andrén Karlsson (S) Orust
Nils Olof Bengtson	Vice ordförande	Ricard Söderberg (S) Lysekil Pia Tysklind (S) Strömstad Roger Wallentin (C) Tanum Karin Blomstrand (L) Munkedal

Styrelsen har haft 4 styrelsemöten under 2020. Vid samtliga mötena deltog ordinarie ledamöter på plats, medan ersättarna deltog digitalt. Detta för att förhindra smittspridningen av Corona.

Styrelsen för samordningsförbundet Väst får inför varje ordinarie styrelsemöte uppföljning av internkontrollplan, ekonomisk uppföljning och aktuell lägesrapport med statistik. Styrelsen får även ett sommarbrev med ekonomisk uppföljning januari – juni och lägesrapport med statistik.

Presidium

Ordförande och vice ordförande bildar ett presidium. Presidiet sammanträder inför varje styrelsemöte och ytterligare vid behov. Presidiet har haft 4 möten under 2020, där anteckningar har förts.

Styrelsen

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-260 000	-166 509	93 491

Revisorer för Sof Väst 2020

Staten	Lisa Tenggren, KPMG AB
Kommuner och region	Krister Stensson, förtroendevald VG-regionen
Sakkunnigt biträde	Josefine Kjellberg, KPMG AB

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-45 000	-78 374	-33 374

Styrelsen har till sin hjälp ett **kansli** bestående av förbundschefen som är föredragande i förbundets styrelse och leder arbetet i förbundet.

Övrig administration är administratör på 75 % och ekonomtjänst, löneservice och revision.

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-1 400 000	-1 292 332	107 668

Beredningsgrupp

Samordningsförbundet Väst har en beredningsgrupp bestående av lokala chefstjänstepersoner/ förvaltningschefer/sektionschefer eller motsvarande från förbundets medlemmar.

Beredningsgruppen består av två representanter från Arbetsförmedlingen, två från Försäkringskassan, en från primärvården och en ersättare, en från psykiatrin och en ersättare samt en från varje kommun. Beredningsgruppen ska i beredningsarbetet utgöra ett stöd för förbundschefen, bidra med kompetens, verka för att den finansiella samordningen utvecklas samt ha en kvalitetssäkrande roll. Detta bl.a. genom att i samarbete med förbundschef och processamordnare medverka vid behovsinventeringar hos parterna och att arbeta fram förslag till insatser och målsättningar inför beslut i styrelsen, samt medverka till att styrelsebeslut verkställs.

Beredningsgruppen är en styrgrupp för de insatser som förbundet finansierar.

Beredningsgruppen har haft 4 möten under 2020.

Representanterna i Beredningsgruppen bildar i sin tur eller kan ingå i, arbetsgrupper runt olika samverkansteman, Arenadagar mm.

Beredningsgruppens representanter 2020

Carina Holmqvist, IFO-chef Färgelanda kommun tom 16 november
 Maria Andersson, TF IFO-chef Färgelanda kommun from 17 november
 Per-Henrik Larsson, Chef för Arbetslivsförvaltningen Lysekils kommun
 Clarie Engström, IFO-chef Munkedals kommun
 Eva Haglund, IFO-chef Orust kommun
 Madeleine Barrling, IFO-chef Sotenäs kommun
 Anna Almén, IFO-chef Strömstads kommun
 Tone Brage, IFO-chef Tanums kommun
 Pia Strömsholm, Chef Arbetsmarknadsavdelningen Uddevalla kommun
 Ingemar Hansson, Arbetsförmedlingen (ytterligare representant är inte utsedd)
 Ion Smochina, Försäkringskassan sjukförsäkringen tom 31 juli
 Martina Laurell, Försäkringskassan sjukförsäkringen from 1 augusti
 Daniel Terdell, Försäkringskassan funktionshinder
 Lisa Alexandersson, Psykiatrin tom 31 juli, ersättare: Aase Eriksson
 Johan Lidén, Psykiatrin from 1 augusti, ersättare: Aase Eriksson
 Elin Hansson, Primärvården Närhälsan, ersättare/representant från den privata Primärvården saknas
 Elisabeth Rahmberg, koncernkontoret VG-regionen, adjungerad

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Enligt § 21 i Lagen om finansiell samordning (2003:1210) så får ett samordningsförbund inte ingå borgen eller sätta sig i skuld. Samordningsförbund ska inte heller samla på sig för stort eget kapital. God ekonomisk hushållning är att använda de medel som förbundet har tilldelats till avsett ändamål och på ett så effektivt sätt som möjligt.

Ekonomiskt resultat 2020

Bidraget från medlemmarna 2020 var **9 357 996** kr

Samordningsförbundets ingående egna kapital 2020-01-01 var **2 761 298** kr.

ESF-bidrag för jan-mars 2020 var **265 660** kr och avser redovisade insatser.

Aktuell kostnadsbudget enligt verksamhetsplan 2020 var **11 648 000** kr.

Förbundets kostnader 2020 uppgick enligt resultaträkningen till **10 626 529** kr.

Förbundet har under 2020 förbrukat **1 002 874** kr mera än erhållet bidrag, det är egna medel från tidigare år och fanns med i planeringen att de skulle användas.

Skillnaden mellan aktuell kostnadsbudget och utfall 2020, blev **1 021 471** kr.

Avvikelsen mellan kostnadsbudget i verksamhetsplan och utfall är förhållandevis jämnt fördelat på alla kostnadsställen och beror i första hand Coronapandemin.

Utgående eget kapital 2020-12-31 var **1 758 424** kr.

Den finansiella utvärdering av god ekonomisk hushållning visar att förbundet har uppnått målet med att använda de medel som förbundet har tilldelats till avsett ändamål och på ett så effektivt sätt som möjligt. Det egna kapitalet är nu helt i linje med rekommendationerna från Nationella rådet för Samordningsförbund.

Verksamhetsuppföljningen sker i statens system för uppföljning, **SUS**¹.

Viss uppföljning sker även 6 månader och 2 år efter avslut, samt pinnstatistik över remitterter.

I **bilaga 1** till årsredovisning 2020 framgår: Syfte, målgrupper, mål och måloppfyllelse med Sof Väst insatser. Utförlig statistik finns i **bilaga 2**, som heter Statistik 2020. I bilagorna framgår analys av resultatet och kommentar till eventuell avvikelse från uppställda mål.

Redovisning av insatserna sker utifrån kommun, ålder, försörjning, utbildningsnivå och tid i offentlig försörjning. All statistik redovisas könsuppdelat, förutom om deltagarantalet är mindre än 10 personer. Deltagare som inte vill uppge kön, redovisas som anonyma.

Den sammantagna bedömningen är att Samordningsförbundet Väst delvis har uppnått målen om en god ekonomisk hushållning i förhållande till styrelsens uppsatta mål i verksamhetsplanen för året.

Bedömningen grundas på utfallen i insatserna:

- Rehabvägledare och Utredning har haft något flera nya deltagare än planerat.
- Hälsa- och vägledningskurs (HOV:en) och Steg1 har haft något färre deltagare än planerat.
- Vid avslut i insatsen hos Rehabvägledare har något färre deltagare än planerat kommit till egen försörjning och arbete eller studier.
- Vid uppföljningen av deltagare hos Rehabvägledare 6 månader och 2 år efter att de avslutade insatsen, visar det sig att resultatet är stående över tid, dvs. lika många eller flera är i arbete och/eller studier och utan offentlig försörjning än vid avslut.

Insatserna har påverkats mycket av Coronaepidemin och därmed möjligheterna att uppfylla målen. Stor reduktion och stopp för gruppverksamheterna och personalen har i stort sett enbart kunnat arbeta digitalt. Arbetsplatser har inte tagit emot deltagare på arbetsprövning-/träning-/praktik. AME/AMA hos kommunerna har haft stopp eller i mycket liten utsträckning tagit emot ny deltagare. Handläggarna hos myndigheterna har varit hårt belastade med arbete runt Corona och Arbetsförmedlingens omstrukturering har medfört att de inte har anvisat deltagare till förbundet i samma utsträckning som tidigare.

Samordningsförbundet Väst samlar årligen in data inom ramen för det nationella verktyget "indikatorer för finansiell samordning". Indikatorerna är svar på frågan "Hur vet vi att det blir bättre?" och följer utveckling både inom och runt insatserna förbundet finansierar samt följer delar av den strukturella utvecklingen i samverkan mellan myndigheterna. Förbundets resultat jämförs med riksgenomsnittet och det egna resultatet året före.

Det samlade resultatet från enkätinsamlingen är att förbundet i drygt hälften av indikatorerna positionerar sig i nivå med riket och på samma nivå som föregående år. Deltagarnas uppfattning är i princip oförändrad jämfört med föregående år men visar i upplevelsen om inflytande och tid i

¹ Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020.

Det visade sig innehålla allvarliga brister som inte till alla delar är korrigerade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i denna redovisning.

rehabiliteringsprocessen ett sämre resultat än riket. Jämfört med förbundets resultat 2019 sjunker gruppen kvinnors resultat i tre av indikatorerna och ökar inte i någon medan männen ökar i tre.

Den indikator som mäter resultatet att det finns en klar och tydlig strategi för uppföljning och utvärdering av myndighetsgemensamma insatser, där visar Sof Väst ett bättre resultat än riket. Samtliga övriga indikatorer som handlar om den strukturella utvecklingen och samverkan mellan myndigheterna, där visar för Sof Väst ett försämrat resultat jämfört med 2019. Det kan ha att göra med att Sof Väst 2020 ställde in alla strukturella insatser för att förhindra smittspridning av Corona.

Resultaten per indikator finns i tabellform och med kommentarer, i **bilaga 2** till Årsredovisningen.

Resultat på individnivå under 2020

Antal deltagare i de individinriktade insatserna var **479** varav 259 kvinnor och 216 män, samt 4 anonyma, de räknas inte med i statistiken för övrigt.

355 unika deltagare, d.v.s. 120 deltagare har deltagit i mera än en insats eller varit inskrivna flera gånger, det är 25 % av deltagarna.

○ Rehabvägledare	246	138 kvinnor och 107 män, samt en anonyma
○ HOV:en (Hälsa- och vägledning)	33	19 kvinnor och 14 män, ingen anonym
○ Utredning	153	82 kvinnor och 68 män, samt 3 anonyma
○ Steg1 (from februari 2020)	20	10 kvinnor och 10 män, ingen anonym

ESF-projekt "En skola för alla" januari

○ Steg1 Orust	7	2 kvinnor och 5 män, ingen anonym
○ Steg1 Munkedal/Färgelanda	13	4 kvinnor och 9 män, ingen anonym
<i>där av Munkedal</i>	6	3 kvinnor och 3 män, ingen anonym
<i>och Färgelanda</i>	7	1 kvinna och 6 män, ingen anonym
○ Steg1 (L:kil, U:a, Sotenäs, Tanum)	7	4 kvinnor och 3 män, ingen anonym
<i>samtlig var från Uddevalla</i>		

På AME/AMA/AMI inkl. Dingle Hundcenter har det varit 23 deltagare, 16 kvinnor och 7 män.

Dessa deltagare har samtidigt haft rehabvägledare, så de räknas bara en gång som deltagare hos RV.

Resultat på strukturell nivå 2020

Antal personer i strukturövergripande insatser 2020	101
○ Processamordnaren och övrig personal informerar om Sof Väst	89
○ Kunskapsutveckling i samverkan	0
○ Delprojektledare "En skola för alla" januari – mars	12

Procentuell fördelning av verksamhetens kostnader 2020

○ Styrelsen, administration/kansli:	-1 458 841 kr eller	13,7 % av utfallet.
○ Lokaler och kringkostnader:	-1 084 320 kr eller	10,2 % av utfallet.
○ Strukturövergripande insatser:	-859 721 kr eller	8,1 % av utfallet.
○ Individinriktade insatser:	-7 223 647 kr eller	68,0 % av utfallet.

Uppföljning av insatserna

Målgrupper

Målgrupper för *individinriktade* insatser som Samordningsförbundet finansierar är personer i åldern 16 – 64 år som är i behov av samordnad rehabilitering. Arbetslinjen skall vara tydlig enligt riktlinjerna och innebörden av begreppet förutsättningar för arbete poängteras. Individerna i målgrupperna kan ha fysiska, psykiska, sociala och arbetsmässiga behov och de samordnade insatserna skall beakta jämställdhet och mångfald.

Bland aktuella deltagare till **samtliga insatser**, prioriteras de som bedöms kunna tillgodogöra sig insatserna.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt *strukturövergripande* insatser som syftar till att skapa förutsättningar för myndigheterna att kunna samarbeta och samverka och för att de ska få bättre kunskap och förståelse för varandras uppdrag. Det kan till exempel handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Insatser

Sof Väst har under 2020 haft fem olika individinriktade insatser och tre strukturövergripande insatser:

Rehabvägledare: Målgruppen är personer i arbetsför ålder som är i behov av samordnat stöd ifrån två eller fler av våra samverkande myndigheter.

De arbetar motiverande och vägledande med arbetsmarknadscoaching och hjälp till arbetsprövning-/träning eller praktik. Rehabvägledarna arbetar lokalt i förbundets samtliga kommuner.

Utredningen: Målgruppen är personer i arbetsför ålder som är i behov av funktionsbedömning i aktivitet.

Aktivitetsbaserad utredning med syfte att utreda individernas förutsättningar för arbete/studier. Varje grupp pågår i 4 veckor, 5 dagar/vecka. Placering i Uddevalla med deltagare från hela området, men med målsättning att kunna genomföra en grupp/termin i Norra Bohuslän. Även kortare utredningar individuellt eller i mindre grupper kan genomföras lokalt i kommunerna.

Utredningsgrupper på en vecka har fått benämningen **KAKA**, som är förkortning av **Komprimerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga**.

HOV:en/Hälsa- och vägledning: Riktade sig till personer med eller utan erfarenhet av arbetslivet, men med behov av stöd för att förbättra sin hälsa och därmed närma sig arbete eller studier och egen försörjning. Kursen var arbetsförmågestärkande, såväl ur ett hälsoperspektiv som ur ett socialt och kunskapsmässigt perspektiv. Kursen fokuserade på hälsa, att skapa balans i vardagen, samt vägledning mot arbete. Fysiska aktiviteter ingick, minst 3 ggr/vecka. Varje grupp pågick i 5 – 6 veckor, 5 dagar/vecka. Placering i Uddevalla med deltagare från hela området.

Fysioterapeut: Göra fysisk funktionsbedömning på deltagare i insatserna, samt föreläser i gruppinsatserna om hälsa, kost, motion och betydelsen av fysiska aktiviteter.

ESF-projekt, "En skola för alla", modul 3, Steg1 var i Munkedal (Munkedal och Färgelanda), och på Orust, som delfinansierades av dessa kommuner, samt i Uddevalla (Uddevalla, Tanum, Sotenäs och Lysekil), som delfinansierades av Sof Väst. Projektet riktade sig till unga vuxna 15 – 24 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som stod långt från arbetsmarknaden.

Syftet var att tidigt fånga upp och ge en meningsfull aktivitet till ungdomar som hade hoppat av skolan, var på väg att hoppa av skolan, att reducera utanförskap hos unga vuxna och vara motivations- och aktivitetshöjande samt arbets- eller studieförberedande. I samtliga kommuner ingick en kursdel, med gruppträffar 4 fm/vecka med föreläsningar, aktiviteter och studiebesök samt coachande samtal i grupp och individuellt stöd.

Efter kursdelen kunde deltagarna få fortsatt individuellt stöd.

Insatsdelen av projektet avslutades den 31 januari.

Steg1 Insatsen riktade sig till unga vuxna 19 – 29 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som stod långt från arbetsmarknaden.

Syftet var att tidigt fånga upp och ge en meningsfull aktivitet till ungdomar som hoppat av skolan, var på väg att hoppa av skolan, att reducera utanförskap hos unga vuxna och vara motivations- och aktivitetshöjande samt arbets- eller studieförberedande. Stärka självkänsla och självförtroende hos deltagarna. Det ingick en kursdel med gruppträffar 4 fm/vecka, med föreläsningar, aktiviteter och studiebesök samt coachande samtal i grupp och individuellt.

Insatsen arbetade enligt 7Tjugo metoden www.empowercenter.se/7tjugo

Det var löpande intag och deltagarna kunde vara inskrivna i upp till 1 år.

Insatsen startade i februari när Steg1 i ESF-projektet avslutades.

Placeringen var i Uddevalla med möjlighet för deltagare från hela området.

Delprojektledare för ESF-projektet, En skola för alla

Avslutningsfasen i projektet. Ansvarade för dialogmöte och informationsträffar och liknande med samarbetsparterna, samt slutredovisning av projektet som avslutades den 31 mars.

Processamordnare

Var stöd till de insatser som förbundet finansierade, stimulerade metod- och verksamhetsutveckling och utbyte emellan insatserna. Medverkade vid framtagning av nya insatser samt ansvarar för genomförande av dessa insatser. Arbetar tillsammans med övrig personal med information och kommunikation om förbundet samt med lokalt och regionalt nätverksbyggande. From 2021 kommer uppdraget att vara verksamhetsutvecklare.

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Förbundet stimulerar kunskapsutveckling och erfarenhetsutbyte mellan de samverkande parternas myndigheter och dess personal genom bland annat Arenadagar, Förbundets Dag, mm.

Uppföljning och resultat för individriktade insatser

Rehabvägledare

Målet var **140** nya deltagare under året. Totalt deltog **246** personer hos rehabvägledarna under 2020, därav 138 kvinnor, 107 män och en anonym. Av dessa var **151** nya deltagare, 73 kvinnor, 77 män och en anonym som räknas inte med i övrig statistik.

Deltagarna ska i genomsnitt vara inskrivna i 6 månader, men kan vara inskrivna i upptill ett år.

Genomsnittets inskrivningstid var 10 månader.

Rehabvägledarna har för deltagarna tillgång till **arbetsprövnings-/träningsplatser på AME/AMA/AMI** i kommunerna. Totalt **23** deltagare, 16 kvinnor och 7 män deltog på någon av dessa platser. Samtliga deltagare som deltar på kommunernas AME/AMA/AMI ingår i andra insatser och räknas inte en gång till.

Samordningsförbundet Väst har igenom åren följt talesättet att: "Vi lever som vi lär", dvs. vi har alltid haft minst en person/deltagare som har haft arbetsprövning-/träning-/praktik på förbundet. Oftast har det handlat om deltagare som har stått långt ifrån arbetsmarknaden och varit i Sof Väst insatser under längre tid. De har haft uppgifter hos oss inom administration och/eller som husvärdar. Samtliga av dessa har vid avslut gått vidare till arbete eller studier.

Utredningen

Målet är 12 – 20 deltagare/grupp, varje grupp pågår i 4 veckor, 5 dagar/vecka. En grupp/termin ska utlokaliseras till Norra Bohuslän med max 12 deltagare/grupp. Möjlighet finns till ett antal individuella utredningar, samt mindre kortare utredningar i grupp och det även lokalt i kommunerna.

Målet är **150** deltagare/år. **153** personer deltog totalt i utredningen under 2020, 82 kvinnor, 68 män och tre anonyma. Här ingår förutom de som deltog i 4 veckors utredningen, även de som deltog i KAKA (Komprimerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga) som är en veckas utredning, samt ett antal individuella utredningar.

Förbundet har begränsat antal deltagare/grupp och delat upp grupperna så att bara ett fåtal deltagare har kommit samtidigt, detta för att förhindra smittspridning av Corona. Årets sista grupper ställdes in och deltagarna fick 3 veckors individuella utredningar. En grupp med 12 deltagare genomfördes under våren, i Tanum, med enbart deltagare från Tanum och Strömstad.

Till **rehabvägledare och utredningen** ska unga personer upp till 29 år prioriteras.

Hos rehabvägledarna var **40%** av deltagarna som började under 2020 unga personer upp till 29 år.

I utredningen var **25 %** av deltagarna unga personer upp till 29 år.

Antal unga som anvisas har under de senaste åren ökat.

Hälsa och vägledning/HOV:en

Målet var 8 – 10 deltagare/grupp, blandat från alla åtta kommuner.

Varje grupp skulle pågå i 5 – 6 veckor, 5 halvdagar/vecka.

Målet var minst **50** nya deltagare under 2020, med totalt 6 gruppstarter. Det blev 3 gruppstarter och **33** personer som deltog i HOV:en, 19 kvinnor och 14 män. Av dessa var **21** nya deltagare. Avvikelsen beror bl.a. på att grupperna som skulle börjat i april och november blev inställda pga.

försiktighetsåtgärder för att förhindra smittspridning av Corona. Gruppledarna arbetade under den perioden individuellt med flesta av de anvisade deltagarna. Förhållandevis få deltagare har anvisats till

HOV:en under året så gruppen som skulle börjat i september blev inställd pga. det. Insatsen upphörde vid årsskiftet. Målgruppen kommer att erbjudas att delta i Samordningsförbundets övriga insatser.

Fysioterapeut

Målet är att genomföra minst **90** Tippa- och konditionstester/år, samt att ha minst en föreläsning/grupp i Utredningen, HOV:en och Steg1.

Fysioterapeuten genomförde **55** Tippa- och konditionstester under året och hade **14** föreläsningar, 9 för Utredningen, 4 för HOV:en och en för Steg1.

Samtliga deltagare som träffar fysioterapeuten ingick i andra insatser och räknas inte en gång till.

På grund av rådande pandemi kunde inte Tippa- och konditionstester erbjudas i samma omfattning som vanligt.

ESF-projekt, "En skola för alla" Steg1 i Munkedal/ Färgelanda, Orust och gemensamt i Uddevalla för Tanum, Sotenäs, Uddevalla och Lysekil

Projektets genomförandefas avslutades den 31 januari och därmed inga nya deltagare under 2020.

Under januari 2020 deltog totalt **27** ungdomar, 10 kvinnor och 17 män i Steg1 "En skola för alla".

Steg1 på Orust 7, Steg1 i Munkedal/Färgelanda 13 och Steg1 i Uddevalla 7.

Steg1

Målet var minst **30** nya deltagare under februari – december 2020. Gruppverksamheten skulle pågå i upp till 6 månader med 4 fm/vecka och inkluderar individuellt stöd. I gruppverksamheten skulle det kunna delta upp till 12 deltagare samtidigt. Insatsen var placerad i Uddevalla med möjlighet för deltagare från hela området.

Under februari – december deltog **20** ungdomar i Steg1, 10 tjejer och 10 killar. Samtliga deltagare var från Uddevalla.

All gruppverksamhet ställdes in i mitten av mars för att förhindra smittspridning av Corona. I maj erbjuds deltagarna gruppverksamhet en dag per vecka och då mestadels med utomhusaktivitet. I mitten av augusti återupptogs gruppverksamheten i anpassad form och genomfördes i två mindre grupper med först 6 max deltagare i varje och from mitten av november med 4 deltagare/grupp. Insatsen upphörde vid årsskiftet pga. budgetprioriteringar.

Målgruppen kommer att erbjudas att delta i Samordningsförbundets övriga insatser.

Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Delprojektledare för ESF-projektet, "En skola för alla" Steg1

Avslutningsfasen av projektet var under januari – mars. Målet var att möta **50** samarbetsparterna (flera samarbetsparter/medarbetare deltog oftast vid mera än ett tillfälle, men räknas bara en gång).

Sammanlagt medverkade **12** samarbetsparter under 2020 i projektet. Det inkluderar inte slutkonferensen av projektet där det deltog totalt **300** personer och där av ett stort antal från vårt område.

Processamordnare

Arbetade med att led övrig personal som arbetar i insatser finansieras av Samordningsförbundet Väst, stimulera metod- och verksamhetsutveckling och utbyte emellan insatserna. Ansvarade för

information och kommunikation om, och inom, förbundet samt med lokalt och regionalt nätverksbyggande.

Målet var information och kommunikation med **100** externa medarbetare hos parterna, under året (flera medarbetare deltar ofta vid mera än ett tillfälle, men räknas bara en gång).

Processamordnaren tillsammans med övrig personal informerade och diskuterade förbundets insatser med **89** medarbetare hos parterna under 2020. Avvikelsen här beror på som i övrig verksamhet, inställda möten och att begränsat antal personer får samlas i samma lokal, detta för att förhindra smittspridningen av Corona.

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Målet var att **250** personer/medarbetare skulle delta under året.

Flera av aktiviteterna innehåller upprepade träffar, men varje person räknas då bara en gång.

Samtliga planerade aktiviteter med kunskapsutveckling blev under året inställda för att förhindra smittspridningen av Corona. Det var Nationella Finsamkonferensen, Arenadagarna, Förbundets Dag och Öppet Hus.

3 Nyhetsbrev skickades till samverkansparterna under året och Facebooksidan och hemsidan uppdateras när något händer i förbundet. Förbundet har börjat arbete med en egen hemsida. Förbundschef har tillsammans med ordförande eller vice ordförande informerat KF i Uddevalla, Lysekil och Strömstad, KS i Färgelanda och Uddevalla, KSAU i Sotenäs, Omsorgsnämnden i Sotenäs och omsorgsutskottet på Orust om Samordningsförbundet och insatserna, det finns inte med i statistiken. KF i Tanum och Färgelanda, samt KS i Munkedal avbokade besöken för att förhindra smittspridningen av Covid 19.

Sof Väst har tillsammans med övriga förbund i VG-regionen en gemensam hemsida

www.samverkanvg.se/sofvast

Datorskyddsombud för förbundet är JP-infonet www.jpinfo.net

Sof Väst är medlem i NNS (nationellt nätverk för Samordningsförbund), en intresseorganisation för Samordningsförbund, se www.nnsfinsam.se

Sof Väst medverkar i NNS kvalitetsbedömning av finansiell samordning via indikatorer, se redovisning sist i bilaga 2. Förbundets processamordnare ingår i utvecklingsgrupp gällande indikatorerna.

Förbundschefen ingår i ett nätverk för förbundschefer i Västra Sverige och är representant för samtliga förbund i VG-regionen i Regionala samverkansgruppen och ekonominätverk med medlemmarna/ägarna.

Ekonomiskt resultat

Uppföljning av ekonomiskt utfall mot budget av insatser och verksamhet under 2020

Rehabvägledare

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-3 500 000	-3 268 046	231 954

Utredningen

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-1 770 000	-1 549 320	220 680

HOV:en

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-1 043 000	-1 026 004	16 996

Fysioterapeut

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-215 000	-150 876	64 124

Steg1

Nettokostnad i kr	Budget feb – dec 2020	Utfall feb – dec 2020	Avvikelse feb – dec 2020
	-1 120 000	-1 069 821	50 179

ESF-projekt " En skola för alla" Steg1

Nettokostnad i kr	Budget jan 2020	Utfall jan 2020	Avvikelse jan 2020
	-205 000	-159 580	45 420

Processamordnare

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-750 000	-703 544	46 456

Delprojektledare för ESF-projektet "En skola för alla" Steg1

Nettokostnad i kr	Budget jan – mars 2020	Utfall jan – mars 2020	Avvikelse jan – mars 2020
	-100 000	-87 700	12 300

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-165 000	-68 477	96 523

Driftkostnader, hyra, städ, el mm

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-994 448	-953 343	41 105

Avskrivningar Silentzvägen mm

Nettokostnad i kr	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
	-125 552	-130 977	-5 425

Investeringar i lokalen på Silentzvägen, ombyggnation, installationer av IT och liknande har 36 månaders avskrivningstid.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 002 874	-555 871
- Samtliga realisationsvinster	-	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i		
+/- värdepapper	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-1 002 874	-555 871
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
= Årets balanskravsresultat	-1 002 874	-555 871

Underskottet har medvetet uppkommit baserat på ett beslut i verksamhetsplan att det egna kapitalet ska användas och därmed sänkas. Eftersom det är ett beslut om att förbundet ska minska det egna kapitalet kommer inte underskottet att återställas.

1.6 Väsentliga personalförhållanden

Samordningsförbundet Väst har ingen personal anställd. Samtlig personal som arbetar med uppdrag för förbundet har sin grundanställning hos någon av medlemmarna/de ingående myndigheterna. Ingen av personerna som arbetar med uppdrag för förbundet har haft någon längre sjukskrivningsperiod och under året har inte varit någon personalomsättning.

1.7 Förväntad utveckling

Behovsinventering har gjorts och sammanfattningsvis så är det störst efterfrågan av Rehabvägledare och arbetsförmågeutredningar. Det önskas ökad utveckling av dessa insatser, speciellt lokalt. Dessutom efterfrågas "lågtröskelverksamheter" i kommunerna samt ett större stöd för lokal samverkan. Osäkerhet råder vad som händer under 2021 beroende på Corona pandemin och när vi kan återgå till normalläge igen. All verksamhet är anpassad för att förhindra smittspridning och kommer att drivas ännu mera i digitalt i början av 2021 och vi kommer säkert även efter pandemin att arbeta mera digitalt än tidigare.

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall 2020	Budget 2020	Avvikelse utfall – budget	Utfall 2019
Nettokostnad	-10 626 529	-11 648 000	1 021 471	-12 331 695
Medlemsavgift + ESF bidrag	9 623 655	9 603 000	20 655*	11 775 824
Resultat	-1 002 874	-2 045 000	1 042 126	-555 871
Utgående eget kapital	1 758 424	454 000	1 304 424	2 761 298

*Beror på högre utbetalt bidrag 2019 än vad som var uppbokad.

Enligt god ekonomisk hushållning ska förbundet inte samla på sig för stort eget kapital. Sof Väst har haft för stort eget kapital, vilket har medfört att målsättningen har varit att använda de egna medlen till ändamålsenliga insatser, vilket och har gjorts de senaste åren. Detta medför att både under 2019 och 2020 har visast ett negativt resultat.

Utgående eget kapital vid årsskiftet var 1 758 424 kr, ligger i linje med Nationella rådets rekommendationer om eget kapital²

² Nationella rådets rekommendation är att Samordningsförbund som har medelstillsdelning på:

- 0-7 miljoner rekommenderas ha 20 % eget kapital
- 7,1- 15 miljoner rekommenderas ha 20 % upp till 7 miljoner +15 % på belopp därutöver
- 15,1 eller mera rekommenderas ha 20% upp till 7 miljoner +15 % på belopp mellan 7 och 15 miljoner +10 % på belopp därutöver.

Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2020-01-01	2019-01-01
		-2020-12-31	-2019-12-31
Verksamhetens intäkter	2	9 623 655	11 775 824
Verksamhetens kostnader	3	-10 505 977	-12 211 143
Avskrivningar		-120 552	-120 552
Verksamhetens resultat		-1 002 874	-555 871
Finansiella intäkter		-	-
Finansiella kostnader		-	-
Resultat efter finansiella poster		-1 002 874	-555 871
Årets resultat		-1 002 874	-555 871

3. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	4	20 076	140 628
Summa anläggningstillgångar		20 076	140 628
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	5	482 491	2 629 586
Kassa och bank		2 425 058	1 653 677
Summa omsättningstillgångar		2 907 549	4 283 263
Summa tillgångar		2 927 625	4 423 891
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital		-2 761 298	-3 317 169
Årets resultat		1 002 874	555 871
Summa eget kapital		-1 758 424	-2 761 298
Kortfristiga skulder	6	-1 169 201	-1 662 593
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		-2 927 625	-4 423 891
Ansvarsförbindelser		inga	inga

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	Not	2020-12-31	2019-12-31
Årets resultat		-1 002 874	-555 871
Justering för ej likviditetspåverkande poster	8	120 552	120 552
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		-882 322	-435 319
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		2 147 095	-970 978
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-493 392	-615 598
Kassaflöde för den löpande verksamheten		771 381	-2 021 895
Årets kassaflöde		771 381	-2 021 895
Likvida medel vid årets början		1 653 677	3 675 572
Likvida medel vid årets slut		2 425 058	1 653 677

Kassaflödesanalys visar förbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret.

Verksamhetens utgifter har ett jämt flöde under året. Ingen investeringsverksamhet har förekommit under 2020.

Verksamheten finansieras via bidrag från förbundets medlemmar. Bidragen betalas in tertialvis och det föreligger ingen väsentlig finansiell risk då hela verksamheten bygger på bidrag från medlemmarna som är statliga myndigheter, region och kommuner.

6. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och kommunallag (KL).

Förbundet följer god redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

I enlighet med Finsamlagen, Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210)

7. Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)

Förbundet följer god redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

I enlighet med Finsamlagen, Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210)

Intäkter

Intäkter i form av bidrag har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Driftbidrag från staten	4 679 000	4 701 000
Driftbidrag från Uddevalla kommun	988 706	993 355
Driftbidrag från Orust kommun	245 500	246 654
Driftbidrag från Lysekils kommun	236 529	237 642
Driftbidrag från Strömstads kommun	229 500	230 579
Driftbidrag från Tanums kommun	207 912	208 889
Driftbidrag från Munkedals kommun	175 559	176 384
Driftbidrag från Sotenäs kommun	144 706	145 386
Driftbidrag från Färgelanda kommun	111 088	111 611
Driftbidrag från VG-regionen	2 339 496	2 350 500
ESF-bidrag	265 660	2 373 824
Öresavrundning	-1	-
Summa verksamhetens intäkter	9 623 655	11 775 824

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2020-12-31	2019-12-31
Inhyrd personal	8 826 808	9 840 250
Lokalkostnader	861 838	1 069 835
Övrigt	817 331	1 301 058
Summa verksamhetens kostnader	10 505 977	12 211 143

Not 4. Anläggningstillgångar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	361 640	361 640
Nyanskaffningar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	361 640	361 640
Akkumulerade avskrivningar vid årets ingång	221 012	100 460
Årets avskrivningar	120 552	120 552
Utgående avskrivningar	341 564	221 012
Redovisat värde vid årets slut	20 076	140 628

Not 5. Korta fordringar

	2020-12-31	2019-12-31
Fordran mervärdesskatt	277 560	202 775
Övriga fordringar	-	5 529
Interimsfordringar	204 931	2 421 282
Summa korta fordringar	482 491	2 629 586

Not 6. Kortfristiga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	0	371 563
Upplupna kostnader	1 169 201	1 291 030
Summa kortfristiga skulder	1 169 201	1 662 593

Not 7. Revisionskostnader

	2020	2019
Totalt kostnad för räkenskapsrevision	65 373	62 800
Varav kostnad för den sakkunniges granskning av räkenskaperna	30 000	30 000
Varav kostnad för statens revisor	28 000	28 000
Varav kostnad för förtroendevald revisor	7 373	4 800

Not 8. Justering för ej likviditetspåverkande poster

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivningar	120 552	120 522

7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen för 2020 ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

(Då varje ledamot sitter på personligt mandat ska de inte skriva under i egenskap av representant för en myndighet, utan från sin roll i Samordningsförbundets styrelse.)

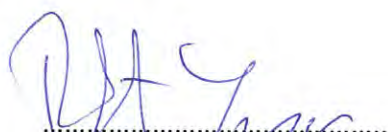
Uddevalla 19 mars 2021




.....
Kenneth Carlsson
Ledamot/Ordförande



.....
Anders Paulsson
Ledamot/Vice ordförande



.....
Robert Yngve
Ledamot



.....
Linda Biltmark
Ledamot

BILAGOR TILL ÅRSREDOVISNINGEN

Bilaga 1 Mål och måluppfyllelse 2020

Bilaga 2 Statistik 2020



Samordningsförbundet Väst

Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
Org.nr 222000 - 2030

Syfte, målgrupper och mål med Sof Väst insatser 2020 och måluppfyllelse 2020

Bilaga 1 tillhörande Årsredovisning 2020

Övergripande Syfte, målgrupper, mål och måluppfyllelse för Sof Väst insatser 2020

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2020
<p>Att samordning av resurser och riktade insatser skall leda till att den enskilde personen skall förbättra sin funktions- och arbetsförmåga vilket innebär:</p> <p>Att <i>ur individperspektiv</i> erbjuda enskilda personer i behov av samordnad rehabilitering del av samhällets samlade kompetenser och insatser. Förväntat resultat är ökade möjligheter till egenförsörjning och ökad livskvalitet</p> <p>Att <i>ur ett samhällsperspektiv</i> optimera samhällets samlade resurser genom att fler kommer i arbete. Förväntat resultat är en större effektivitet och att resurser då frigörs så att fler kan erbjudas rehabilitering</p>	<p>Personer i åldern 16 – 64 år och som är i behov av samordnad rehabilitering. Arbetslinjen skall vara tydlig enligt riktlinjerna och innebörden av begreppet förutsättningar för arbete poängteras. Individerna i målgrupperna kan ha både fysiska, psykiska, sociala och arbetsmässiga behov och de samordnade insatserna skall beakta jämställdhet och mångfald.</p>	<p>Sof ska informera parterna om förbundets syfte, övergripande mål och insatser samt stimulera kunskapsutveckling och erfarenhetsutbyte mellan de samverkande parternas myndigheter och dess personal.</p> <p>Målet är 350 samverkansparter under 2020.</p> <p>Sof ska samarbeta med parternas verksamheter på olika nivåer och sträva efter samordning av dessa. Sof ska värna om bra befintliga verksamheter och bli komplettering till dessa.</p> <p>Sof insatser ska ses som en resurs och möjlighet, en naturlig del i det ordinarie arbetet.</p> <p>Sof ska sträva efter att de metoder och arbets sätt som visar sig vara ändamålsenliga för individen och kostnadseffektiva för samhället, implementeras hos parterna.</p> <p>God ekonomisk hushållning är att använda de medel som förbundet har tilldelats till avsett ändamål och på ett så effektivt sätt som möjligt.</p> <p>Samordningsförbundet får inte sätta sig i skuld.</p>	<p>89 samverkansparter har fått information om förbundet och insatserna vid olika möten. Samtliga utbildningsinsatser, "Öppet Hus", Arenadagar, Förbundet Dag och Finsamkonferensen har blivit inställt för att förhindra smittspridning av Corona.</p> <p>Några av samverkansparterna kan ha deltagit i olika aktiviteter och därmed räknats flera ggr, men när aktiviteterna innehåller upprepade träffar, då räknas varje person bara en gång.</p> <p>Det finns avtal om arbetsträningsplatser med AME/AMA i alla kommuner, förutom AMI i Färgelanda. Flera av AME/AMA har haft stopp för nya deltagare under större delen av året för att förhindra smittspridning av Corona.</p> <p>23 deltagare har varit via förbundets rehabvägledare på någon av AME/AMA/AMI-enheterna under 2020.</p>



Samordningsförbundet Väst
Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
Org.nr 222000 - 2030

Syfte, målgrupper, mål och måluppfyllelse för Sof Väst insatser 2020

Rehabvägledare (RV)

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2020
Att öka möjligheterna till arbete, studier och egen försörjning samt att deltagaren får ökad hälsa och livskvalitet.	Personer i arbetsför ålder som är i behov av samordnat stöd ifrån två eller fler av våra samverkande myndigheter.	Minst 140 nya deltagare	Rehabvägledarna har under 2020 haft 151 nya deltagare, 73 kvinnor och 77 män, samt en anonym. <i>Kommentar: Tidigare år har det alltid varit flera kvinnor än män</i>
	Vid anvisningar ska unga personer upp till 29 år prioriteras.		40 % av deltagarna som började sin insats hos RV under 2020 var under 30 år.
	Bland aktuella deltagare görs prioritering utifrån hur de bedöms kunna tillgodogöra sig insatserna.		Drygt 71 % av deltagarna som avslutades under 2020 kunde tillgodogöra sig insatsen.
		Minst 30 % av deltagarna som har fått stöd via Rehabvägledare och har avslutats, ska vid varje uppföljningstillfälle helt ha kommit till egen försörjning .	17 % av alla deltagarna som avslutades under 2020 hade helt kommit i egen försörjning eller 24 % av dem som kunde tillgodogöra sig insatsen. <i>Kommentar: Något färre än tidigare år har kommit till egen försörjning och det är under målet. Corona har fört med sig ökat arbetslöshet och då har denna målgrupp haft ännu svårare för att komma in på arbetsmarknaden, det har även varit mycket svårt att få arbetstränings-/prövnings-/praktikplatser.</i>



Samordningsförbundet Väst

Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
 Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
 Org.nr 222000 - 2030

		Minst 40 % av deltagarna som avslutas hos Rehabvägledare, ska vid varje uppföljningstillfälle ha arbete eller studier på heltid eller deltid med eller utan subvention till arbetsgivaren.	27 % av alla deltagarna som avslutades under 2020 hade kommit i arbete eller till studier eller 39 % av dem som kunde tillgodogöra sig insatsen. <i>Kommentar:</i> <i>Att det är färre än tidigare år och under målet beror förmodligen huvudsakligen på Corona och därav läget på arbetsmarknaden.</i>
		Deltagarna ska i genomsnitt vara inskrivna i 6 månader, men kan vara inskrivna i upptill ett år.	Genomsnittets inskrivningstid var 10 månader.
Uppföljning 6 månader efter avslut. Jämföra samma grupp personer som har haft rehabvägledare, 6 månader efter avslut som vid avslut. Se om resultatet är bestående?	Uppföljningen gäller deltagare som avslutades under 2019-01-01 och tom 2020-06-30 198 deltagare avslutades under denna period, 184 hade gett sitt samtyckte att delta i uppföljningen och 149 eller 81 % svarade.	De som har egen försörjning, arbetar och studerar vid avslut gör de även det 6 månader efter avslut?	39 % (18 %) av dem som deltog i uppföljningen, hade ingen offentlig försörjning 6 månader efter avslut. 38 % (32 %) av dem som deltog i uppföljningen, arbetar eller studerar 6 månader efter avslut. <i>Kommentar:</i> <i>Inom parentes måluppfyllelse vid avslut för de 198 som avslutades under perioden, dvs. samma grupp deltagare.</i>

Uppföljning 2 år efter avslut. Jämföra samma personer som har haft rehabvägledare, 2 år efter avslut som vid avslut. Se om resultatet är bestående?	Uppföljningen gäller deltagare som avslutades under 2018 87 deltagare avslutades, 83 hade gett sitt samtycke att delta i uppföljningen och 66 eller 80 % svarade.	De som har egen försörjning, arbetar och studerar vid avslut gör de det även det 2 år efter avslut?	40 % (17 %) av dem som deltog i uppföljningen, hade ingen offentlig försörjning 2 år efter avslut. 35 % (29 %) av dem som deltog i uppföljningen, arbetar eller studerar 2 år efter avslut. <i>Kommentar:</i> <i>Inom parentes måluppfyllelse vid avslut för de 87 som avslutades 2018, dvs. för samma grupp deltagare.</i>
---	---	---	--

Kommentar: Att det är mera än dubbelt så många som har ingen offentlig försörjning 6 månader och 2 år efter avslut än vid avslut och lika många eller flera än de som har arbete eller studerar, beror förmodligen på att det är flertal av f.d. deltagare som har blivit utförsäkrade ur våra trygghetsystem eller fått avslag på ansökan om offentlig försörjning och försörjer sig på sparade medel och/eller närstående. Men att det är flera som arbetar eller studerar 6 månader och 2 år efter avslut än vid avslut visar ändå på att resultatet av insatsen är bestående över tid.

Utredningen

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2020
Att utreda aktuella individers förutsättningar för arbete/studier.	Personer i arbetsför ålder som är i behov av funktionsbedömning i aktivitet.	Minst 150 nya deltagare	153 personer deltog totalt i utredningen under 2020, 82 kvinnor, 68 män och tre anonyma. Här ingår förutom de som deltog i 4 veckors utredningen, även KAKA (Komprimerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga) som är en veckas utredning, samt ett antal individuella utredningar. Ytterligare 28 personer avböjde, uteblev eller var ej längre aktuella när de kallades.
	Vid anvisningar ska unga personer upp till 29 år prioriteras.		Drygt 25 % av deltagarna i utredningen 2020, var under 30 år. <i>Kommentar:</i> <i>Det är något flera än tidigare år.</i>

Kommentar: Förbundet begränsade antal deltagare/grupp för att förhindra smittspridning av Corona. Deltagarna till årets sista grupper fick något kortare individuella utredningar. En grupp med 12 deltagare genomfördes under våren, i Tanum, med enbart deltagare från Tanum och Strömstad.



Samordningsförbundet Väst
Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
Org.nr 222000 - 2030

Hälsa- och Vägledning/HOV:en

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2020
Att deltagarna förbättrar sin hälsa och därmed får ökad arbetsförmåga och ökade förutsättningar att närma sig arbete eller studier och egen försörjning.	Personer med eller utan erfarenhet av arbetslivet, men med behov av stöd för att förbättra sin hälsa och närma sig arbetslivet.	6 grupper och minst 50 nya deltagare	HOV:en har under 2020 haft 3 grupper och 33 deltagare, 19 kvinnor och 14 män. Därav var 21 nya deltagare för 2020, 11 kvinnor och 10 män. Drygt 42 % av deltagarna var under 30 år.

Kommentar: Grupperna som skulle börjat i april och november blev inställda pga. försiktighetsåtgärder för att förhindra smittspridning av Corona.

Gruppledarna arbetade under den perioden individuellt med flesta av de anvisade deltagarna.

Förhållandevis få deltagare har anvisats till HOV:en under året så gruppen som skulle börjat i september blev inställd pga. det.

Insatsen upphörde vid årsskiftet. Målgruppen kommer att erbjudas att delta i Samordningsförbundets övriga insatser.

Fysioterapeut

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2020
Att göra deltagarna medvetna om sina fysiska förutsättningar och eventuella begränsningar.	Alla deltagare i insatser som Sof Väst finansierar.	Genomföra minst en föreläsning om hälsa, kost och motion per grupp inom Utredning, HOV:en och Steg1.	Genomfört 14 föreläsning under 2020. 9 i Utredningen, 4 i HOV:en och en i Steg1.
Utreda deltagarens förutsättningar för yrkesarbete, samt att kunna ge råd till deltagarna utifrån sin specialkompetens.		Genomför minst 90 Tippa- och konditionstester, inkl. råd och stöd under året.	Genomfört 55 Tippa- och konditionstester, inkl. råd och stöd på deltagare i Sof Väst insatser under året. <i>Kommentar: På grund av rådande pandemi har inte Tippa- och konditionstester kunnat erbjudas i samma omfattning som vanligt.</i>



Samordningsförbundet Väst
 Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
 Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
 Org.nr 222000 - 2030

ESF-projekt En skola för alla, Steg1

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse januari 2020
Att tidigt fånga upp och ge en meningsfull aktivitet till ungdomar som hoppat av skolan eller är på väg att hoppa av skolan. Att reducera utanförskap hos unga vuxna och vara motivations- och aktivitets-höjande samt arbets- och studieförberedande.	Unga vuxna 15–24 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som står långt från arbetsmarknaden	Att avsluta insatsen som planerad den 31 januari och planera för fortsättningen för pågående deltagare.	Totalt deltog 27 ungdomar i Steg1 (En skola för alla) under januari, därav 7 på Orust 13 i Munkedal/Färgelanda och 7 i Uddevalla (Lysekil, Uddevalla, Sotenäs och Tanum). Samtliga avslutades.

Steg1

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse feb-dec 2020
Samma som Steg1 i ESF-projektet En skola för alla, se ovan	Unga vuxna 16–29 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som står långt från arbetsmarknaden. Deltagarna kan komma från samtliga kommuner inom Sof Väst område	30 nya deltagare under feb-dec 2020	Steg1 hade under feb-dec 2020 20 nya deltagare, 10 kvinnor och 10 män. Samtliga deltagare var från Uddevalla. <i>Kommentar: Insatsen upphörde vid årsskiftet pga. prioriteringar utifrån budgetförutsättningar. Målgruppen kommer fortsättningsvis att erbjudas att delta i Samordningsförbundets övriga insatser.</i>

Delprojektledare för ESF-projekt En skola för alla, Steg1

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse jan-mars 2020
Sprida kunskap om projektet.	Chefer och handläggare inom Sof's Västs område. Personalen som arbetar med deltagarna i Steg1 (En skola för alla)	50 samverkansparter under jan-mars 2020 Delprojektledaren ledde de kommunvisa styrgrupperna, samt spred information om projektet.	12 medarbetare medverkade runt projektet under jan-mars 2020. Vid slutkonferensen av projektet deltog totalt 300 personer och där av ett stort antal från vårt område.
Delta i ledningen av projektet.	Huvudprojektets projektledare, projektkonom och övriga delprojektledare.	Säkerställa att Sof's del av projektet blir klart och håller den standard som ESF krävde, samt sammanfatta Sof Väst's del i slutrapporten.	Har deltagit vid möte och konferenser med projektledningen och lämnat in allt underlag och rapporter som krävs och har efterfrågats, samt skrivit sammanfattning av Sof Väst's del i slutrapporten.

Samordningsförbundet Väst

Org.nr 222000 – 2030

Finansiell samordning av rehabilitering mellan

Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västra Götalandsregionen och
Kommunerna: Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Bilaga 2 med:

Statistik tillhörande Årsredovisning 2020





Statistik

Verksamhetsuppföljningen sker i statens system för uppföljning, **SUS**¹.

Viss uppföljning sker även 6 månader och 2 år efter avslut, samt pinnstatistik över remittenter.

Här i **bilaga 2** till Årsredovisningen finns utförlig statistik över insatserna, fallbeskrivningar och uppföljning av indikatorerna.

Statistiken redovisas utifrån kommun, ålder, försörjning, utbildningsnivå och tid i offentlig försörjning.

All statistik redovisas könsuppdelat, förutom om deltagarantalet är mindre än 10 personer. Deltagare som inte vill uppge kön, redovisas som anonyma.

Tre **Strukturövergripande insatser** har finansierats av Sof Väst under 2020.

Processamordnare, delprojektledare ESF-projektet, samt kunskapsutveckling och information i samverkan.

Målet var 400 medarbetare, men det har deltagit 101. Största avvikelsen beror på att samtliga planerade aktiviteter med kunskapsutveckling har pga. Corona epedemin varit inställda sen i mars.

Sof Väst har finansierat 5 olika **individinriktade insatser** under 2020. Totalt har det varit **479** deltagare, **259** kvinnor och **216** män, samt **fyra** anonyma deltagare. Anonyma deltagarna räknas inte med i övrig statistik. Det var **355** unika deltagare, d.v.s **120** deltagare har deltagit i mera än en insats eller varit inskrivna mera än en gång, det är **25 %**.

Under 2020 var målstättningen att det skulle börja **370** nya deltagare, det har varit **345** nya deltagare, varav **176** kvinnor och **165** män och **4** anonyma. **334** deltagare avslutade sin insats under 2020, varav **195** kvinnor och **139** män. Den 31 december 2020 var **121** personer, **59** kvinnor och **65** män i Sof Väst insatser, samtliga hos rehabväglarna.

Hälsa- och Vägledningskursen/HOV:en och Steg1 avslutades vid årsskiftet.

Antal anvisade deltagare under 2020 var **296** och därav var kommunen störst inremittent, följt av AF.

Att antal anvisade deltagare har blivit färre än planerad antar vi beror nästan enbart på Corona epedemin.

Handläggarna hos myndigheterna har framfört att de har varit högt belastade och hinner inte anvisa.

¹ Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020. Det visade sig innehålla allvarliga brister som inte till alla delar är korrigerade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i denna redovisning.



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Rehabvägledare: 5,5 tjänster och finns i förbundets samtliga kommuner.

Samtliga uppdrag var bemannade from 17 februari.

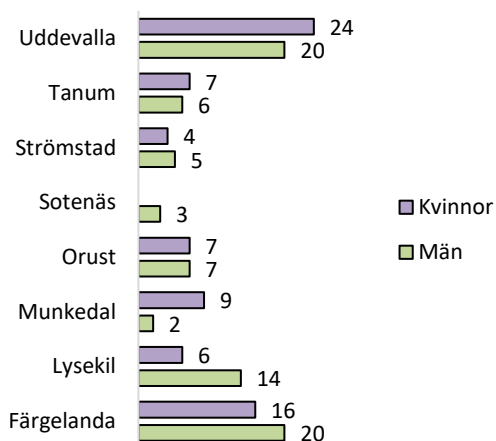
De arbetar motiverande och vägledande med arbetsmarknadscoaching och hjälp till arbetsprövning/träning eller praktik. Rehabvägledarna har tillgång till arbetsprövnings-/tränings-/praktikplatser på AME/ AMA/AMI i kommunerna.

Statistik för rehabvägledarna under 2020.

Rehabvägledarna hade totalt **246** deltagare, **138** kvinnor och **107** män samt **en** anonym som inte redovisas i statistiken för övrigt. Därav **150** nya deltagare, **73** kvinnor och **77** män. Målsättningen var **140** nya deltagare. **124** deltagare avslutades hos rehabvägledarna under året, **80** kvinnor och **44** män.

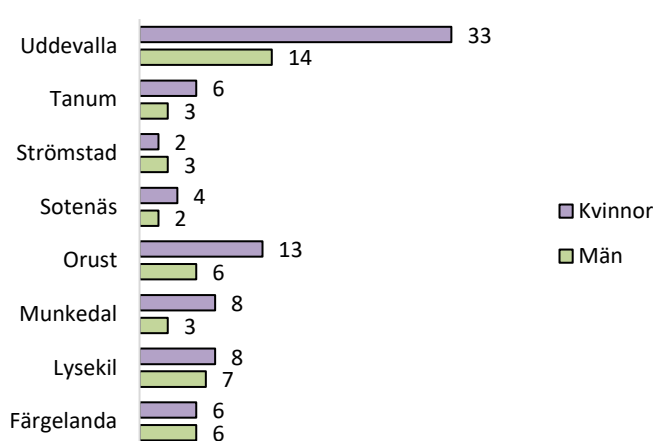
150 nya deltagare 2020

Därav **73** kvinnor och **77** män



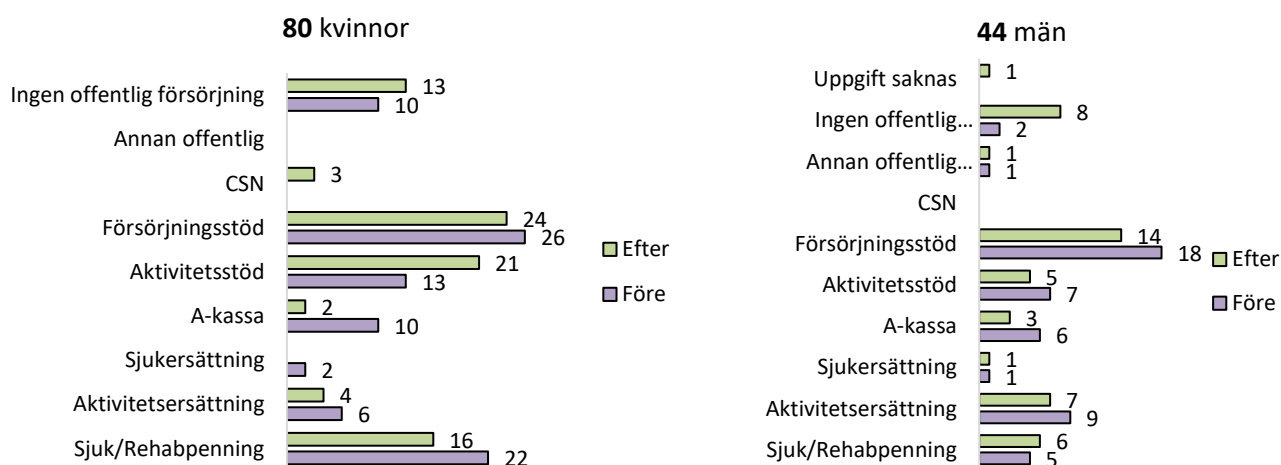
124 avslutade deltagare 2020

Därav **80** kvinnor och **44** män



Deltagare som har varit inskrivna tidigare redovisas enbart en gång.

Försörjning vid start och avslut för de 124 deltagare som avslutades hos rehabvägledare under 2020.



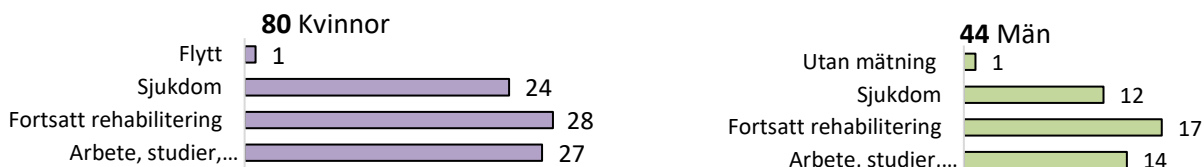
Totalt **21** av **124** avslutade deltagare, vilket är **17 %**, hade ingen offentlig försörjning vid avslut. För kvinnorna är det **16 %** och för männen **18 %**.



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

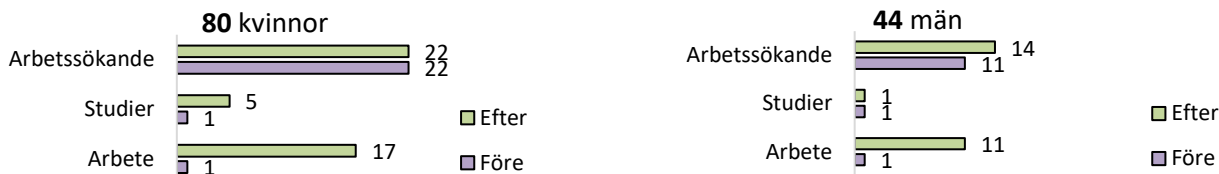
Deltagarna **kan ha flera försörjningar**, med undantag för "ingen offentlig försörjning" som inte kan kombineras med något annat. Ingen offentlig försörjning är inte alltid samma som egen försörjning, utan kan innebära att deltagaren saknar försörjning dvs. har fått avslag från någon eller några av myndigheterna på ansökan om offentlig försörjning.

Avslutningsorsak för de **124** deltagare som **avslutade** sin insats hos rehabvägledare under 2020.



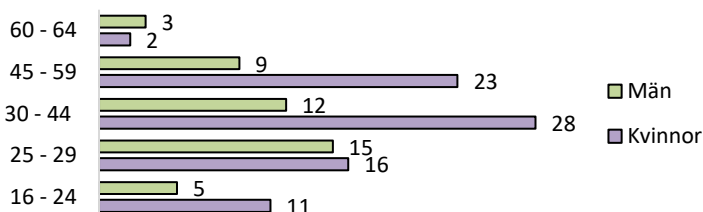
*Utan mätning är oftast deltagare som ej har fullföljt insatsen och avbrutet kontakten. Kan vara pga. arbete.

Sysselsättning vid start och avslut för de **124** som avslutades hos rehabvägledare under 2020.



34 av de **124** avslutade deltagarna var i arbete på heltid eller deltid, med eller utan subversion eller i studier direkt vid avslut vilket är **27 %**. För kvinnorna är det **28 %** och för männen är det **27 %**.

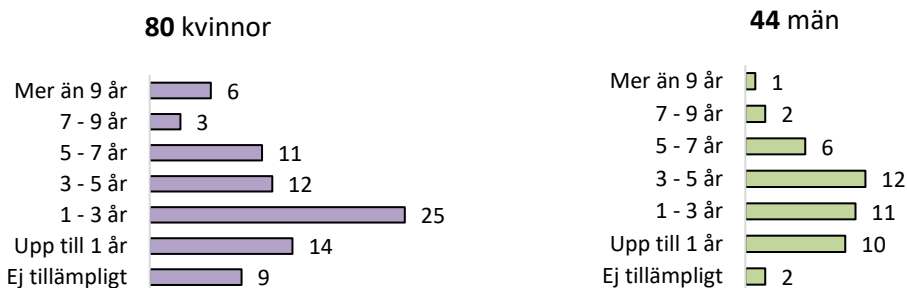
Åldersfördelning för de **124** deltagarna (**80** kvinnor och **44** män) som avslutades hos rehabvägledare 2020.



Genomsnittsåldern var **37,0** år, för **kvinnor 36,9** år och för **män 37,2** år.

Unga upp till 29 år ska prioriteras och de är 47 av 124 eller **38%** av deltagarna som avslutades under perioden.

Tid i offentlig försörjning före insatsen för de **124** personer som **avslutades** hos rehabvägledare under 2020.

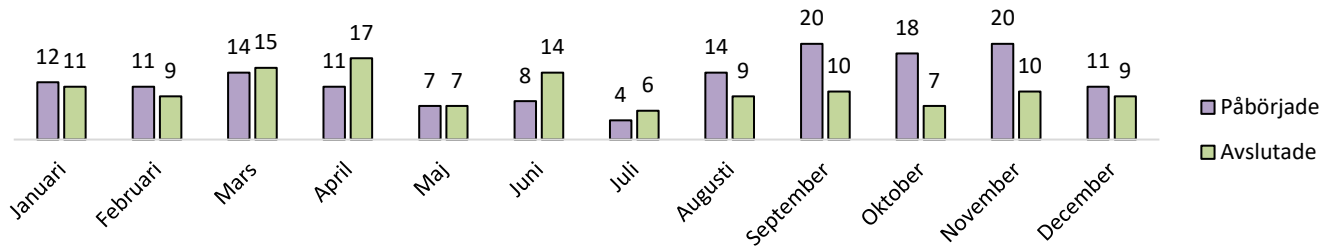


Genomsnittlig tid i offentlig försörjning var **3,8** år, för kvinnorna var det **3,9** år och för männen **3,8** år.

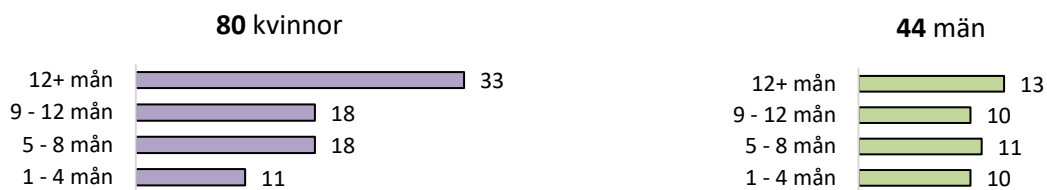


Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Månadvis fördelning av de 150 som påbörjade och 124 som avslutade hos rehabvägledare under 2020.

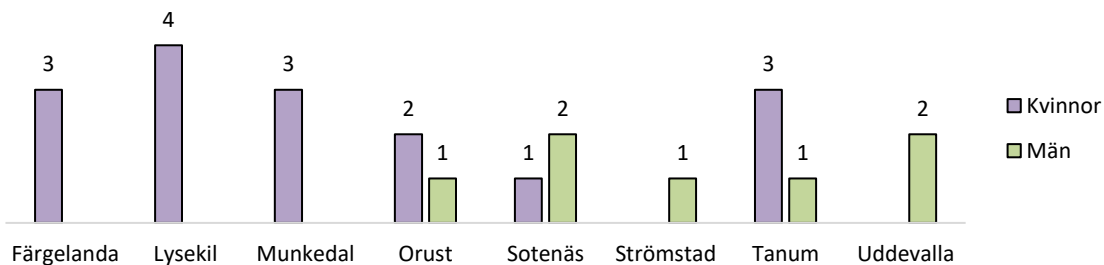


Inskrivningstiden för de 124 personerna som avslutade hos rehabvägledare under 2020.



Inskrivningstiden var i genomsnitt **10,0** månader. För kvinnorna **10,6** månader och för män, **8,9** månader. Inskrivningstiden ska i genomsnitt vara 6 månader.

Kommunvis fördelning av de 23 personer (16 kvinnor och 7 män) som under 2020 hade arbetsprövning-/träning på någon av kommunernas AME/AMA/AMI.



Kommentar: Deltagarna som har kommit till Rv har stått mycket långt ifrån arbetsmarknaden och krävt mycket "förrehab".

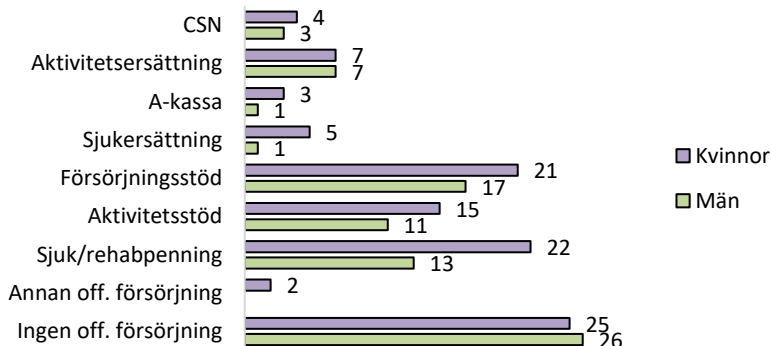
Uppföljning 6 månader efter avslut hos rehabvägledare för dem som avslutades 2019-01-01 tom 2020-06-30.

198 deltagare avslutades under den perioden, alla utom **14**, dvs. **184** hade gett sitt samtycke att delta i uppföljningen och av dem svarade **149**, dvs. **81** %.



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Försörjning 6 månader efter avslut hos rehabvägledare för de **149** deltagare som avslutades under tiden 2019-01-01 tom 2020-06-30 och svarade.

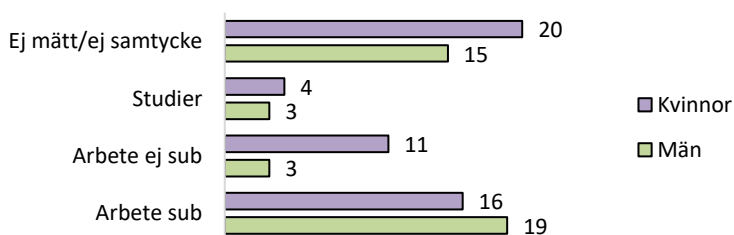


58 av 149 som deltog i uppföljningen hade ingen offentlig försörjning 6 månader efter avslut, dvs. **39 %**.

Jämförelse: **36 av 198** dvs **18 %** som avslutades under denna period hade ingen offentlig försörjning direkt vid avslut.

Deltagarna **kan ha flera försörjningar**, med undantag för "ingen offentlig försörjning" som inte kan kombineras med något annat. Ingen offentlig försörjning är inte alltid samma som egen försörjning, utan kan innebära att deltagaren saknar försörjning dvs. har fått avslag från någon eller några av myndigheterna på ansökan om offentlig försörjning.

Sysselsättning 6 månader efter avslut hos rehabvägledare för de **149** deltagare som svarade.



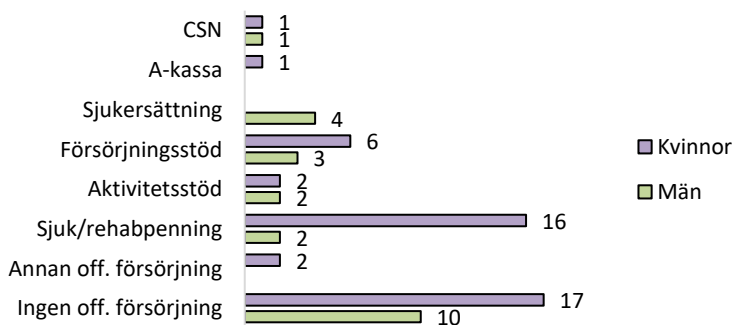
56 av 149 som deltog i uppföljningen arbetade eller studerade 6 månader efter avslut, dvs. **38 %**.

Jämförelse: **63 av 198** dvs **32 %** som avslutades under denna period arbetade eller studerade direkt vid avslut

Uppföljning 2 år efter avslut hos rehabvägledare för dem som avslutades **2018**.

87 deltagare avslutades under det året, alla utom **4**, dvs. **83** hade gett sitt samtycke att delta i uppföljningen och av dem svarade **66**, dvs. **80 %**.

Försörjning 2 år efter avslut hos rehabvägledare för de **66** deltagare som avslutades 2018 och svarade.



27 av 66 som deltog i uppföljningen hade ingen offentlig försörjning 2 år efter avslut, dvs. **41%**.

Jämförelse: **15 av 87** dvs. **17 %** som avslutades under 2018 hade ingen offentlig försörjning direkt vid avslut.

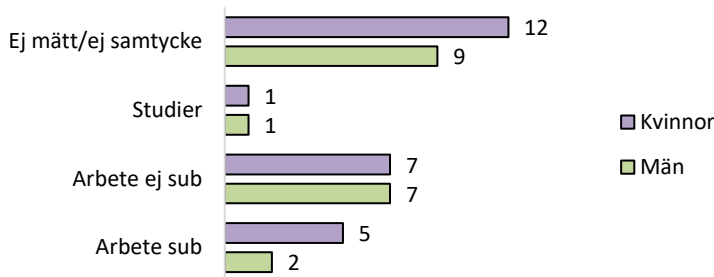
Deltagarna **kan ha flera försörjningar**, med undantag för "ingen offentlig försörjning" som inte kan kombineras med något annat. Ingen offentlig försörjning är inte alltid samma som egen försörjning, utan kan innebära att



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

deltagaren saknar försörjning dvs. har fått avslag från någon av myndigheterna på ansökan om offentlig försörjning.

Sysselsättning 2 år efter avslut hos rehabvägledare för de **66** deltagare som avslutades 2018 och svarade.



23 av **66**, dvs. **35 %** av dem som deltog i uppföljningen, arbetar eller studerar 2 år efter avslut.

Jämförelse: **25** av **87** dvs. **29 %** som avslutades under denna period, arbetade eller studerade direkt vid avslut.

Kommentar:

Att flera deltagare arbetar eller studerar, både 6 månader och 2 år efter avslut än direkt vid avslut visar att resultatet är hållbart över tid.

Utredningsenhet: placerad i Uddevalla med deltagare från hela området.

2,8 tjänster, 1,0 utredare, 1,8 arbetsterapeuter samt insats från fysioterapeuten.

Målgruppen är personer i arbetsför ålder som är i behov av funktionsbedömning i aktivitet.

Aktivitetsbaserad utredning med syfte att utreda individernas förutsättningar för arbete/studier.

Målet var **150** nya deltagare under året. Målet med utredningen som pågår i 4 veckor, 5 dagar/vecka, var 12 – 20 deltagare/grupp och 9 grupper/år. En grupp/termin skulle utlokaliseras till Norra Bohuslän.

Totalt **7** grupper har genomförts under perioden, därav en i Tanum. Sedan i mars har det varit begränsat antal deltagare i varje grupp pga. Corona epidemin och deltagarna till de sista grupperna fick ingen vanlig gruppverksamhet utan anpassade individuella utredningar.

Under året har även startat utredningsgrupper på en vecka som har fått benämningen **KAKA**, det är förkortning av **Komprimerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga**.

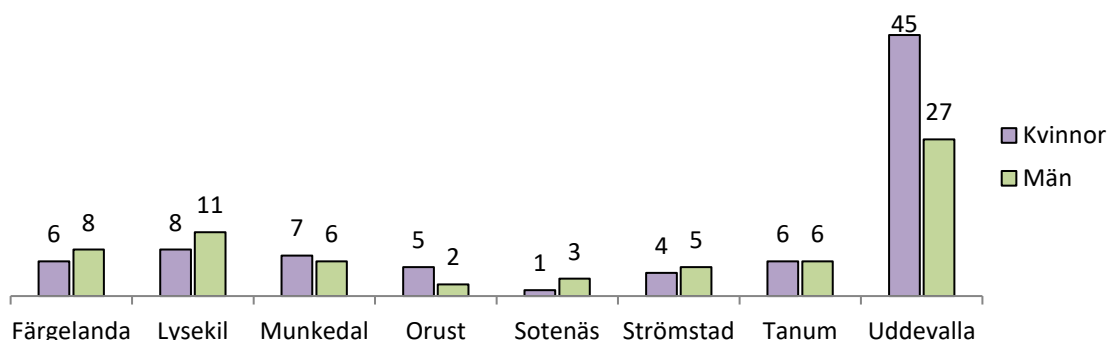
KAKA samt individuella utredningar har genomförts både i Uddevalla och lokalt i kommunerna.

Under året har genomförts 4 grupper med KAKA och ett antal individuella anpassade utredningar.

Statistik för utredningsenheten under 2020

Kommunvis fördelning av de **150** (**82** kvinnor och **68** män) som har deltagit i utredning under året.

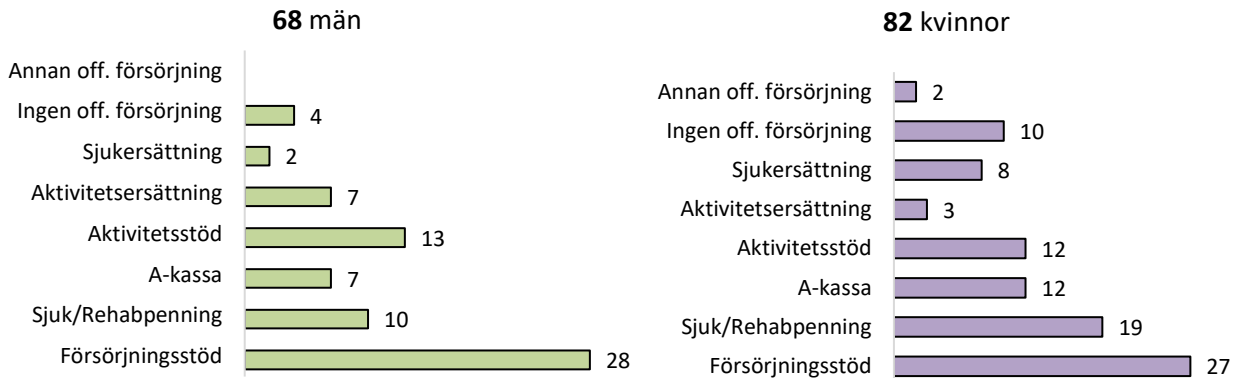
Ytterligare **tre** anonyma har också deltagit, men de redovisas inte i statistiken.





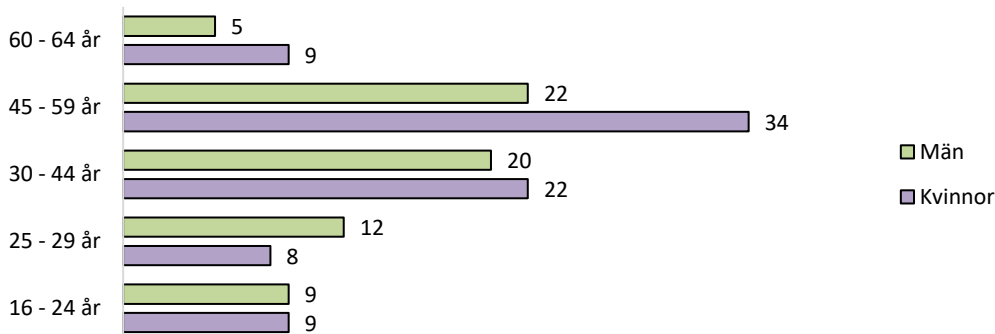
Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Försörjning vid start för de **150** deltagare som deltog i utredningen under 2020. Deltagare kan ha flera försörjningar, med undantag av "Ingen offentlig försörjning" som aldrig kombineras med andra.



Att de flesta deltagarna har försörjningsstöd eller sjuk-/rehab-penning vid start är förväntat eftersom syftet är att bedöma arbetsförmågan eller förutsättningar för arbete.

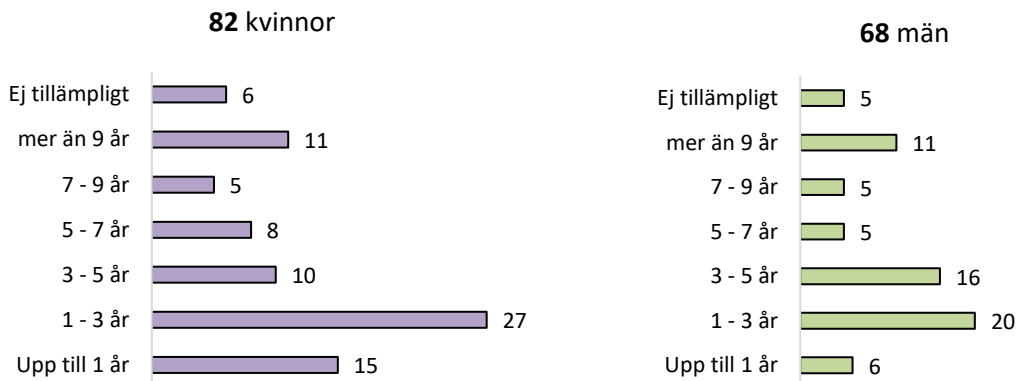
Åldersfördelning för de **150** deltagarna (**82** kvinnor och **68** män) som deltog i utredningen under perioden.



Genomsnittsåldern var **41,5** år, för **kvinnor 42,9** år och för **män 39,8** år.

Största ålderskategorin är 30 – 59 år, 98 deltagare eller 65 %. Unga upp till 29 år ska prioriteras, de var 25%.

Tid i offentlig försörjning före insatsen för de **150** personer som deltog i utredningen under perioden.



Genomsnittlig tid i offentlig försörjning före utredningen var **4,4** år, för kvinnorna **4,2** år och för männen **4,7** år. 16 % hade haft offentlig försörjning i mer än 9 år.



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Hälsa- och Vägledningskurs/HOV:en var placerad i Uddevalla med deltagare från hela området.

Det är 1,5 tjänster, samt insats från fysioterapeuten.

Målgrupp för HOV:en var personer med eller utan erfarenhet av arbetslivet, men med behov av stöd för att förbättra sin hälsa och närma sig arbetslivet.

Max 10 deltagare/grupp, varje grupp skulle pågå i 6 veckor, 5 halvdagar/vecka.

Målet för HOV:en var 6 grupper under året och totalt minst **50** nya deltagare. Under året har det börjat **tre** grupper med totalt **33** deltagare, 19 kvinnor och 14 män. Därav var **21** nya deltagare för 2020, 11 kvinnor och 10 män.

Grupperna som skulle börjat i april och november blev inställd pga. av Corona epidemin och kursledarna arbetade enskilt med några av de anvisade deltagarna. Gruppen som skulle börjat i slutet av september blev inställd pga. för få anmälda deltagare.

Kursen var arbetsförmågestärkande, såväl ur ett hälsoperspektiv som ur ett socialt och kunskapsmässigt perspektiv. Kursen fokuserade på hälsa, att skapa balans i vardagen, samt vägledning mot arbete.

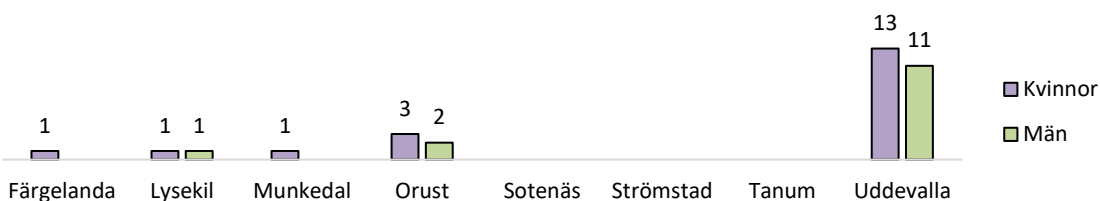
Fysiska aktiviteter ingick, minst 3 ggr/vecka.

Syftet var bättre hälsa och därmed ökat arbetsförmåga för deltagarna och att öka deras förutsättningar för arbete och/eller studier och till egen försörjning.

Insatsen var uppskattat av de som deltog och handläggarna som anvisande, men när förbundet skulle prioritera inför 2021, bestämdes att HOV:en skulle avslutats vid årskiftet först och främst pga. få anvisade. Målgruppen hänvisas fortsättningsvis till övriga insatser inom Samordningsförbundet.

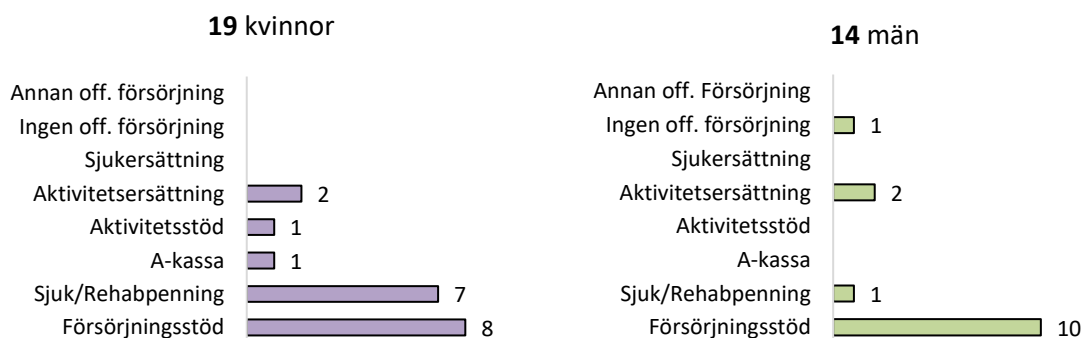
Statistik för HOV:en under 2020

Kommunvis fördelning av de **33** (19 kvinnor och 14 män) som deltog i HOV:en under året.



Försörjning vid start för de **33** deltagare (19 kvinnor och 14 män) som deltog i HOV:en under året.

Deltagare kan ha flera försörjningar med undantag av ingen offentlig försörjning som aldrig kombineras med andra.

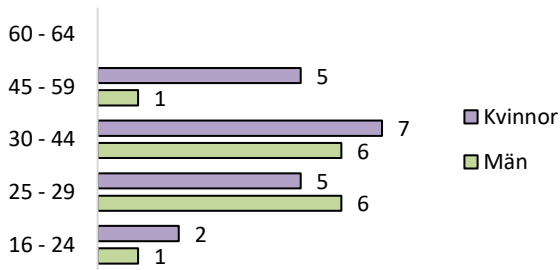


26 av **33** deltagare hade vid start, försörjningsstöd eller sjuk-/rehabpenning dvs. **79 %** och det stämmer överens med målgruppen.



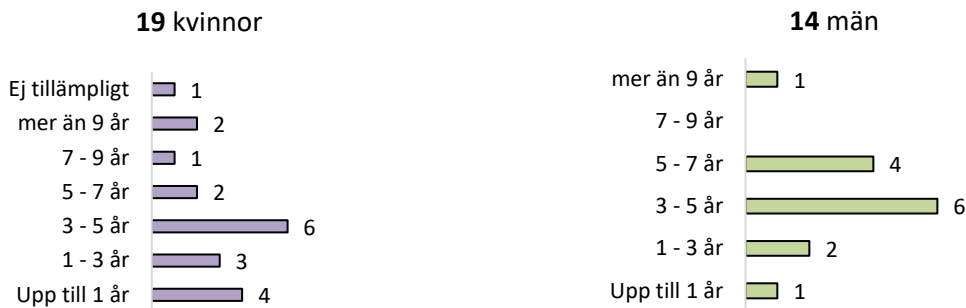
Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Åldersfördelning för de **33** deltagarna (**19** kvinnor och **14** män) som deltog i HOV:en 2020.



Genomsnittsåldern var **33,9** år, för kvinnor **35,3** år och för män **32,0** år.

Tid i offentlig försörjning före insatsen för de **33** personer som deltog i HOV:en 2020.



Genomsnittlig tid i offentlig försörjning var **3,7** år, för kvinnorna var det **3,6** år och för männen **3,8** år.

ESF-projekt, "En skola för alla", modul 3, Steg1 i Munkedal (Munkedal och Färgelanda), och på Orust delfinansierades det av dessa kommuner, i Uddevalla (LUST = Lysekil, Uddevalla, Sotenäs och Tanum), delfinansierades insatsen av Sof Väst. Projektet riktade sig till unga vuxna 15 – 24 år med diffus problematik, med eller utan diagnos och som stod långt från arbetsmarknaden.

Statistik för Steg1 "En skola för alla"

27 ungdomar, **10** kvinnor och **17** män, var inskrivna i Steg1 "En skola för alla" under avslutningen i januari 2020.



Steg1 Insatsen riktar sig till unga vuxna 19 – 29 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som står långt från arbetsmarknaden.

Insatsen startade from februari när Steg1 i ESF-projektet avslutades.

Placering i Uddevalla riktade sig till deltagare från hela Sof Väst område.



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

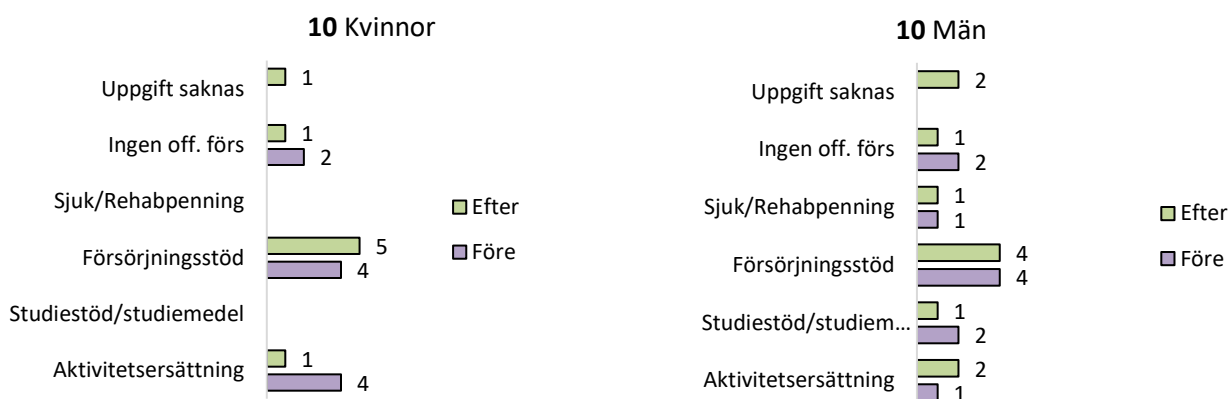
Målet var minst 30 nya deltagare under februari – december.

Insatsen upphörde vid årsskiftet, pga. minskad budget hos förbundet och prioriteringar inför 2021.

Statistik för Steg1 februari - december 2020.

20 ungdomar var inskrivna i Steg1, där av 10 kvinnor och 10 män.

Försörjning före insatsen för de 20 ungdomarna som deltog i Steg1 under februari – december 2020.

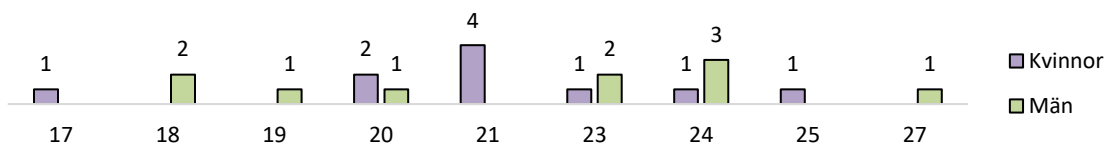


Deltagarna kan ha flera försörjningar, med undantag för "ingen offentlig försörjning" som inte kan kombineras med något annat. Ingen offentlig försörjning är inte alltid samma som egen försörjning, utan kan innebära att deltagaren saknar offentlig försörjning. Att det är fler här som inte har någon offentlig försörjning vid start än vid avslut, beror sannolikt på ungdomar som har haft sin försörjning från föräldrarna vid start men inte vid avslut.

Avslutningsorsak för de 20 deltagare som avslutade sin insats hos Steg1 under 2020.



Åldersfördelning för de 20 ungdomarna som deltog i Steg1 under februari – december 2020.



Genomsnittsåldern var 21,7 år för kvinnor 21,3 år och för män 22,0 år.

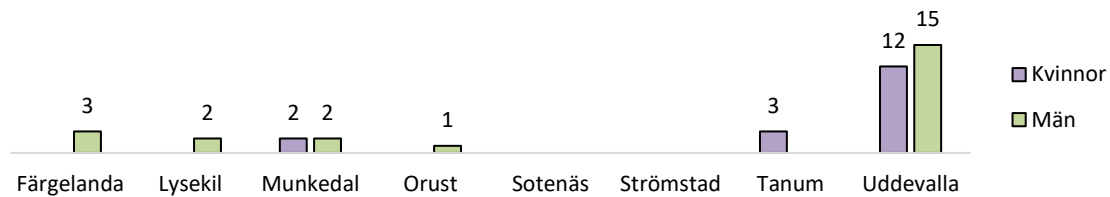
Utbildningsbakgrund för de 20 ungdomarna som deltog i Steg1 under februari – december 2020.





Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Kommunvis fördelning av **40 unga med Aktivitetsersättning (17 kvinnor och 23 män)** som under 2020 deltog i någon av Sof Väst insatser.



Fallbeskrivningar

Anna, 25 år gammal, kom till rehavägledare efter att hon hade deltagit i Steg1 under en längre period. Anna hade en ADHD problematik som visade sig tydligt i att hon hade svårt för rutiner, tappade lätt fokus och hade svårt att bibehålla uppmärksamhet. Anna tröttnade lätt och det resulterar i att hon periodvis var frånvarande från Steg1 och isolerar sig hemma. Anna svarade då inte i telefon eller via andra sociala medier när man försökte nå henne. Detta är något som Anna har haft problem med sedan skoltiden. Anna var dock tydlig med att hon ville komma ut i arbete och för att det ska fungera över tid för Anna, så var det av vikt att det var inom ett yrke som hon hade intresse för. Anna hade tidigare haft anpassade anställningar i en kommun, bl a som lokalvårdare men det hade inte fungerat över tid för Anna som tappade intresse och blev frånvarande.

Anna har sedan hon var liten haft ett intresse för djur och då främst hästar. Hon hade haft egen häst som liten och hade en dröm om att någon gång ha det igen. Anna skulle gärna vilja jobba på en ridklubb och de kom överens om att rehavägledaren skulle kontakta klubbar i området. En ridklubb i en grannkommun som kontaktades, hade behov av en stallskötare. Ett besök bokades och Anna kände direkt att detta var en plats hon skulle trivas på. De kom överens om att Anna skulle börja en arbetsträning på 15 timmar/vecka. Anna kände sig bekväm med arbetsuppgifterna som bl a var att mocka, lägga upp mat och sköta om hästarna. Anna fick en handledare som hon kände sig mycket trygg med, vilket var av vikt för Anna. Efter ett par månader ökade Anna upp tiden och visade mer och mer framfötterna på arbetsplatsen. Närvaron var bra och hon trivdes med kollegor och arbetsuppgifter. Samtal om lönebidragsanställning togs med arbetsgivaren efter sommaren, och då Anna hade visat att hon klarade att vara igång över en längre tid, utan frånvaro, och fungerade bra i arbetsgruppen, så var de intresserade av att anställa henne. Annas arbetsuppgifter utökades i samband med detta och bl a så blev hon handledare vid knatteridning, vilket hon tyckte var väldigt roligt.

Sedan en tid tillbaka har Anna en lönebidragsanställning på 75% som hon i nuläget tycker är en lagom omfattning. Anna trivs mycket bra och fortsätter utvecklas hela tiden. Anna har genom detta bevisat för sig själv att hon klarar att ha ett arbete över tid, med alla de krav som det innebär. En plats där hon får vara sig själv och där hennes förmågor är en tillgång för ridklubben.

Anna avslutas hos RV efter ca ett år.

Peter remitteras till Utredningen av vården och arbetsförmedlingen. Han har ansökt om aktivitetsersättning men fått avslag. Peter är ung, 21 år och har klarat av att slutföra gymnasiet. Han har dock haft svårigheter under hela skolgången och efter avslutad skolgång fått en svår depression och även fått diagnos asperger. Peter är väl omhändertagen av vården och har omfattande medicinering men underlagen för ansökan om aktivitetsersättning var för "klena" varför vården önskar hjälp med att få fram information om hur han



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

fungerar i mer arbetslika situationer. Peter kommer första dagen i sällskap med en av sina föräldrar. Föräldrarna ser till så att han kommer till utredningen varje dag då föräldrarna är angelägna om att utredningen genomförs så att Peter får mer underlag till en ny ansökan om aktivitetsersättning. Peter genomför utredningen men han interagerar överhuvudtaget inte med övriga deltagare och är inte självständig i någon av arbetsuppgifterna utan är beroende av att utredare finns till hands för att guida genom samtliga moment.

Efter de 4 veckorna på utredningen återgår Peter till remittent och avaktualiseras på AF då han ej är aktuell för arbetslivsinriktad rehabilitering.

Lisa är 29 år och remitterades till rehabvägledare och utredningen från IFO och Öppenpsykiatri. Lisa har haft försörjningsstöd sedan 2014.

Lisa har ADD, ångestproblematik och social fobi med kognitiva svårigheter. Hon har svårt att hålla fokus och kan ej ta in skriftlig info utan behöver praktisk visning för att ta in information. Hon får ångest i sociala situationer och blir lätt stressad. Hon har dålig självkänsla, glömmer saker och haft återkommande depressioner sedan tonåren.

Lisa är ensamstående mamma och har aldrig haft ett arbete. Lisa genomförde utredningen men hade svårigheter att åka buss och vara i en grupp p g a sin sociala fobi. Under tiden i utredningen hade hon återkommande stödsamtal med rehabvägledare.

Efter genomförd utredning startade Lisa arbetsträning inom kök. Detta gick ganska bra till en början. Lisa var duktig när hon väl var på plats, men hon hade väldigt mycket frånvaro p g a sin ångestproblematik. Lisa hade parallellt kontakt med psykiatri. Arbetsträningen avbröts efter ett tag p g a hög frånvaro. Nya samtal om olika alternativ genomfördes och rehabvägledaren fick en kontakt inom kost och städ vilket resulterade i att en ny plan gjordes så att Lisa successivt skulle komma tillbaka till en arbetsträning igen. Hon började arbetsträna 4h/dag vilket fungerade så bra. Lisa hade en handledare som hon hade ett stort förtroende för och de fick väldigt bra kontakt. Lisa hade full närvaro de första veckorna och kände stor glädje att gå till jobbet. En helt ny känsla för henne.

Efter 2 månader ökades Lisas omfattning till 7h/dag. Arbetsplatsen låg nära Lisas bostad vilket har underlättat för Lisa. Hennes mål är att komma upp i heltid och kunna försörja sig och sitt barn. Hon har blivit så bra omhändertagen av sin handledare och chef.

6 månader senare har Lisa kunnat arbetsträna på heltid och blivit erbjuden en anställning på heltid med lönebidrag. Efter ett drygt år avslutas Lisa hos RV.



Sammanfattning från Indikatorerna 2020

Indikatorer för finansiell samordning

Samordningsförbundet Väst samlar årligen sedan 2018 in data inom ramen för det nationella verktyget "indikatorer för finansiell samordning". Indikatorerna är svar på frågan "Hur vet vi att det blir bättre?" och följer utveckling både inom och runt insatserna förbundet finansierar samt följer delar av den strukturella utvecklingen i samverkan mellan myndigheterna. Indikatorerna är totalt 16 st och för 14 indikator finns det enhetliga, kvalitetssäkrade och nationellt framtagna mått². För dessa 14 indikatorer är måtten enkäter ställda till fem respondentgrupper: deltagare (pågående), deltagare (avslut), personal i insatser, parternas chefsgrupper (beredningsgrupp) och styrelseledamöter. Under 2020 har 294 enkäter samlats in från samtliga respondentgrupper, att jämföra med 380 enkäter 2019. Under 2020 har förbundet finansierat färre insatser jämfört med 2019 då ett ESF projekt avslutats och svårigheter med insamling av enkätsvar p g a pandemin har troligen påverkat minskningen av antalet enkätsvar.

Nedan följer en redovisning av varje indikator och hur förbundets samlade resultat står sig jämfört med riksnittet. Pilen visar förbundets resultat jmf med 2019. Då enkäter ställda till deltagare har bakgrundsvariabeln kön redovisas indikator 1-7 och 9 även könsuppdelat.

Läsinstruktion: Röd färg = lägre än riket, Gul färg = lika med riket, Grön färg = högre än riket. Pilen visar Sof Västs resultat i förhållande till 2019, pil snett uppåt visar förbättrat resultat, pil åt sidan visar oförändrat resultat och pil nedåt visar ett försämrat resultat.

Nr	Indikator	Resultat totalt jämfört med riksnittet /Sof Väst 2019 (pil)	Resultat kvinnor jämfört med riksnittet /SofVäst 2019 (pil)	Resultat män jämfört med riksnittet /SofVäst 2019 (pil)
1	Deltagare känner att de insatser som erbjuds är organiserade runt deras behov (personcentrerade)	→	→	→
2	Deltagarna upplever inflytande över rehabiliteringsprocessen	→	↓	↑
3	En möjlighet att låta rehabiliteringsprocessen få ta den tid som behövs utifrån varje deltagares förutsättningar	→	↓	→
4	Deltagare upplever att det finns någon som håller samman och stödjer den enskildes samordnade rehabiliteringsprocess	→	→	↑

² I januari 2020 beslutade NNS om ett 16:e indikator inom jämställdhetsområdet och under året beslutades om mått för indikatorn. Dessa redovisas först efter mätning november 2021. Indikator 11 är fortsatt under utveckling.



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

5	Deltagaren upplever att den kan hantera egna symtom och funktionsnedsättning samt att de har fått stöd från myndigheterna i att leva med detta	→	→	→
6	När insatser avslutas i en samordnad rehabiliteringstjänst upplever deltagaren att det finns en planering/tjänster som tar vid, och att de levereras utan onödiga dröjsmål	→	→	→
7	Deltagarna upplever att det har skett en stegförflyttning närmare arbetsmarknaden/egen försörjning.	→	→	→
8	Personalen upplever att andra medarbetare/professionella i andra myndigheter respekterar deras kunskap, roller och arbetssätt	↓		
9	Att det systematiskt tillvaratas erfarenheter, kunskaper och synpunkter såväl från enskilda deltagare/brukare som från brukarorganisationer eller grupper av deltagare	→	↓	↗
10	Samordnade insatser inkluderar även andra aktörer i samhället, företag, ideella krafter och föreningsliv i det löpande arbetet på ett strukturerat sätt	↓		
11	Effekter för deltagare som kommer ur de samordnade insatserna är hållbara och säkra över tid			
12	En struktur har skapats vars huvuduppgifter är att strategiskt initiera, upprätthålla och underhålla relationer	↓		
13	Samordnad verksamhet har ett sektorsövergripande arbetssätt och synsätt	↓		
14	Det finns en klar och tydlig strategi för uppföljning och utvärdering av myndighetsgemensamma insatser	↓		
15	Insikter från samverkan leder till att nya typer av förebyggande insatser utvecklas så att behov av samordnad rehabilitering inte behöver bli aktuellt om individer fångas upp mycket tidigare och på ett annorlunda sätt	↓		
16	En värdegrund utifrån mänskliga rättigheter såsom jämställdhet, mångfald och jämlikhet genomsyrar den lokala samverkanskulturen			



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Hos endast en av 14 indikatorer totalt positionerar sig förbundet högre än riksnittet och i åtta till är det insamlade resultatet i samma nivå som riksnittet. I fem av indikatorerna är det lägre jämfört med riksnittet. Förbundets resultat jämfört med förra året är på samma nivå i åtta av indikatorerna men sjunker i sex av indikatorerna. De indikatorer som visar ett försämrat resultat jämfört med 2019 är alla indikatorer som följer den strukturella utvecklingen och samverkan mellan myndigheterna.

Jämställdhetsmässigt är kvinnors resultat jämfört med riksnittet lägre i tre av åtta indikatorer. För männen visar fyra av åtta indikatorer ett lägre resultat än riksnittet. Jämfört med förbundets resultat 2019 sjunker gruppen kvinnors resultat i tre av indikatorerna och ökar inte i någon medan männen ökar i tre. De indikatorer som sammantaget uppvisar sämre resultat handlar om inflytande och tid i rehabiliteringsprocessen, områden som det finns stora möjligheter att påverka.

Resultatet för förbundet totalt är sämre 2020 jämfört med 2019 för flera indikatorer. Anledningen till detta kommer behöva analyseras mer än att det bara kan tillskrivas pandemin.

Till

Förbundsstyrelsen i Samordningsförbundet Väst
Kommunfullmäktige i Uddevalla, Orust, Lysekil,
Strömstad, Tanum, Munkedal, Sotenäs och
Färgelanda kommun
Regionfullmäktige
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

REVISIONSBERÄTTELSE för år 2020

Samordningsförbundet Väst
Organisationsnummer 222000-2030

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Väst, org nr 222000-2030, för verksamhetsåret 2020.

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

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om årsredovisningen ger en rättvisande bild och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

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

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Uddevalla, 2021-03-23

DocuSigned by:

DD3A25EB13DC4CA...

Krister Stensson

Revisor för Västra Götalandsregionen och kommunerna

Bilagor:

De sakkunnigas rapporter

Certificate Of Completion

Envelope Id: 80D3B86BA5DE4752ACAB2B24ECACFFB4	Status: Completed
Subject: Please DocuSign: Revisionsberättelse Förtroendevalda Väst 2020.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 5	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Lisa Tenggren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	lisa.tenggren@kpmg.se
	IP Address: 216.158.104.253

Record Tracking

Status: Original	Holder: Lisa Tenggren	Location: DocuSign
3/23/2021 4:20:24 PM	lisa.tenggren@kpmg.se	

Signer Events

Krister Stensson
krister.stensson@telia.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

DD3A25EB13DC4CA...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 90.230.53.124

Timestamp

Sent: 3/23/2021 4:24:30 PM
Viewed: 3/24/2021 6:51:29 AM
Signed: 3/24/2021 6:53:29 AM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: SE_BANKID
Transaction Unique ID: 44fa0a7d-e128-5927-b718-76c6f6022b49
Country of ID: SE
Result: Failed
Performed: 3/23/2021 5:03:53 PM

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fdb673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: SE_BANKID
Transaction Unique ID: 44fa0a7d-e128-5927-b718-76c6f6022b49
Country of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/24/2021 6:51:04 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 3/24/2021 6:51:29 AM
ID: ef936151-4695-403a-ad31-e27d3742c4f3

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp

Witness Events	Signature	Timestamp	141
-----------------------	------------------	------------------	-----

Notary Events	Signature	Timestamp
----------------------	------------------	------------------

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
--------------------------------	---------------	-------------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/23/2021 4:24:30 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/24/2021 6:51:29 AM
Signing Complete	Security Checked	3/24/2021 6:53:29 AM
Completed	Security Checked	3/24/2021 6:53:29 AM

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------

Electronic Record and Signature Disclosure

Granskning av bokslut och årsredovisning per 2020-12-31

Granskningsrapport

Finansiella samordningsförbundet Väst

KPMG AB

2021-03-09

Antal sidor 6

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte och revisionsfråga	2
1.2	Revisionskriterier	2
1.3	Metod och avgränsningar	2
2	Resultat av granskningen	3
2.1	Förvaltningsberättelse	3
2.2	Redovisningsprinciper	3
2.3	Räkenskapsrevision	3
2.4	Balanskrav	4
2.5	Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	4
2.6	Resultatet	5
2.7	Balansräkning	5
2.8	Kassaflödesanalys	6
2.9	Drift- och investeringsredovisning	6

1 Bakgrund

Vi har fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för Finansiella samordningsförbundet Väst (SOF Väst) för räkenskapsåret 2020.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap Kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att bedöma om förbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed i kommuner och landsting. Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) (LKBR), började gälla från och med 1 januari 2019.

1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210)
- Interna regelverk och instruktioner

1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av God revisionsledning i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR¹ och Skyrev². Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA). Det innebär att vi inte uttalar oss över årsredovisningen så som vi gjort om dessa krav varit uppfyllda.

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse

¹ Sveriges Kommuner och Regioner

² Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer

- Resultaträkningen
- Balansräkningen
- Kassaflödesanalysen
- Noter
- Drift- och investeringsredovisning

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument inklusive årsredovisningen
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag.
- Översiktlig analys av övriga poster.

2 Resultat av granskningen

2.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

RKR preciserar i rekommendation 15 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Vi noterar att förbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R15.

2.2 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Vid vår granskning har vi stickprovsvis granskat förbundets redovisningsprinciper, genom intervjuer och översiktlig kontroll, mot LKBR samt RKR:s gällande rekommendationer.

Vår bedömning är att förbundet i huvudsak efterlever LKBR samt RKR:s rekommendationer.

2.3 Räkenskapsrevision

Enligt 9 kap. 13 § LKBR ska en upplysning lämnas om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning.

Vi noterar att upplysningen om den sammanlagda kostnaden för revisorernas granskning i årsredovisningen kan utvecklas till nästa år.

2.4 Balanskrav

Ett förbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och redovisas i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat enligt KL 8 kap 5§. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Förbundet redovisar en avstämning av balanskravet enligt KL i förvaltningsberättelsen. Förbundets underskott för året uppgår till -1 003 tkr.

Det framgår i årsredovisningen att förbundet tagit ett beslut i Verksamhetsplanen för 2020 att det egna kapitalet ska förbrukas till viss del så att det totala egna kapitalet sänks.

Enligt en rekommendation från Nationella rådet om storlek på sparade medel/eget kapital så skall varje förbund ha som mål att ha en rimlig storlek på sitt eget kapital. En rimlig storlek på eget kapital menar Nationella rådet är 20% av en medelsfördelning upp till 7 mkr samt 15% av medelsfördelningen därutöver upp till 15 mkr. För Samordningsförbundet Väst skulle det med budgeterad medelsfördelning om ca 9,3 mnkr innebära ett eget kapital om ca 1,754 mnkr jmf med nuvarande eget kapital per 2020-12-31 om 1,758 mkr.

2.5 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Kommuner, förbund och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar).

I KL stadgas även att förbund ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar förbundens ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

För förbundet finns det i årsredovisningen kommenterat att god ekonomisk hushållning är att:

"använda de medel som förbundet har tilldelats till avsett ändamål och på ett så effektivt sätt som möjligt."

Se vidare information på sidan 9-16 i förbundets årsredovisning.

I årsredovisningen görs en uppföljning av förbundets ekonomiska resultat 2020 samt en verksamhetsuppföljning. Förbundet gör den sammantagna bedömningen att god

ekonomisk hushållning delvis har uppnåtts. Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de av fastställda målen för god ekonomisk hushållning.

2.6 Resultatet

Belopp i tkr	Utfall	
	2020-12-31	2019-12-31
Verksamhetens intäkter	9 624	11 776
Verksamhetens kostnader	-10 506	-12 211
Avskrivningar	-121	-121
Finansiella intäkter	-	-
Finansiella kostnader	-	-
Årets resultat	- 1 003	- 556

Resultatet har påverkats av de lägre intäkter där minskningen främst är hänförlig till lägre ESF-bidrag. Att ESF-bidragen är ca 2 mnkr lägre för 2020 beror på att projektet nu avslutats och att något nytt inte startats.

Vi har granskat resultaträkningen och har inte funnit några väsentliga felaktigheter.

2.7 Balansräkning

Belopp i tkr	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar	20	141
Kortfristiga fordringar	482	2 630
Kassa och bank	2 425	1 654
Summa tillgångar	2 908	4 284
Eget kapital exkl. årets resultat	-2 761	-3 317
Årets resultat	1 003	556
Kortfristiga skulder	-1 169	-1 663
Summa eget kapital och skulder	-2 928	-4 424
Ansvarsförbindelse	Inga	Inga

Som framgår av balansräkningen ovan har förbundets ekonomiska ställning försvagats något under perioden.

Enligt en rekommendation från Nationella rådet om storlek på sparade medel/eget kapital så skall varje förbund ha som mål att ha en rimlig storlek på sitt eget kapital.

2.8 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Den tillämpade modellen synes överensstämma med RKR R13.

Vår bedömning är att kassaflödesanalysen redovisar förbundets finansieringar och investeringar och att kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med gällande rekommendation.

2.9 Drift- och investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen ska innehålla en samlad redovisning av kommunens eller Samordningsförbundets investeringsverksamhet.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfall kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och fullmäktiges budget.

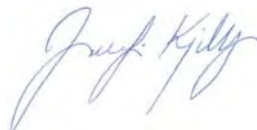
Vår bedömning är att informationen kring driftredovisningen i årsredovisningen uppfyller kraven i enlighet med lagstiftningen. Det saknas en investeringsredovisning då förbundet inte har några investeringar.

Dag som ovan
KPMG AB



Lisa Tenggren

Auktoriserad revisor



Josefine Kjellberg

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.



Revisionsberättelse

för Samordningsförbundet Väst, org. nr 222000-2030

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Samordningsförbundet Väst för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att resultaträkningen och balansräkningen för förbundet fastställs.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera förbundet, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt god revisionsssed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om förbundets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett förbund inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt förbundsordning

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Samordningsförbundet Väst för år 2020.

Vi tillstyrker att styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Vi bedömer även sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Väst har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till förbundet enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot förbundet.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för förbundets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Jönköping den 23 mars 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

Lisa Tenggren

EB5D5B7C700D403...
Lisa Tenggren

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: FEBD40C5ADBD438BA750353950C098E6	Status: Completed
Subject: Please DocuSign: Revisionsberättelse Samordningsförbundet Väst 2020.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Lisa Tenggren
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	lisa.tenggren@kpmg.se
	IP Address: 216.158.104.253

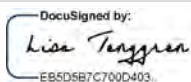
Record Tracking

Status: Original	Holder: Lisa Tenggren	Location: DocuSign
3/23/2021 4:34:22 PM	lisa.tenggren@kpmg.se	

Signer Events

Lisa Tenggren
 lisa.tenggren@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature



Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 216.158.104.253

Timestamp

Sent: 3/23/2021 4:35:32 PM
 Viewed: 3/23/2021 4:37:10 PM
 Signed: 3/23/2021 4:37:16 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: SE_BANKID
 Transaction Unique ID: 9ffaa5b0-7fb2-5171-9301-e3d5cd06138f
 Country of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/23/2021 4:36:56 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/23/2021 4:35:32 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/23/2021 4:37:10 PM
Signing Complete	Security Checked	3/23/2021 4:37:16 PM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps	152
Completed	Security Checked	3/23/2021 4:37:16 PM	

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------

Årsredovisning 2020

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund





Årsredovisning 2020
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund
Fastställt av direktionen 2021-02-22
dnr 5010-2021-101-1, §4



Innehåll

Förord	4	Systematiskt brandskyddsarbete	33
1. Förvaltningsberättelse	5	Ungdomsbrandkåren	33
Översikt över verksamhetens utveckling... 5		Räddningstjänst under höjd beredskap	33
Analys av utförda räddningsuppdrag..... 7		Säkerhetskyddsarbete	34
Den kommunala koncernen	9	Förvaltningsstaben/administrativa mål	34
Direktion och revision	9	Enhet ledningscentral LC54	35
Förbundschef	10	Enhet beredskap	35
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12	Enhet teknik	37
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer....12		Enhet samhällsskydd.....	37
Omvärldsrisker	13	Enhet sotning	39
Verksamhetsrisker.....	14	Balanskravresultat	41
Finansiella risker	16	Väsentliga personalförhållanden	41
Pensionsförpliktelser.....	16	Åldersstruktur	42
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna ...17		Sjukfrånvaro	43
Pandemi covid-19	17	Personalkostnader.....	44
Samverkan	17	Förväntad utveckling	45
Utredningsuppdrag NÄRF-RMB	17	2. Drift- och investeringsredovisning	47
Ingångna avtal.....	17	Investeringar	56
Större investeringar	18	Redovisning sotningsverksamhet	58
Organisationsförändring	18	Resultaträkning	59
Årets resultat.....	18	Balansräkning.....	60
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	22	Kassaflödesanalys, direkt metod	61
Internkontroll	22	Noter resultaträkning	62
Centrala styrdokument	23	Noter balansräkning	63
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	24	Revisionsberättelse	64
Finansiella mål	26	Allmänna redovisningsprinciper	65
Information och kommunikation.....	27	Ordlista	66
Samverkan	29		
Rekrytering och kompetensutbildning.....	29		
Systematiskt arbetsmiljöarbete	31		



Förord

Det övergripande uppdraget för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, NÄRF, innebär att genom myndighetsutövning, olycksförebyggande åtgärder och operativa räddningsinsatser minska antalet bränder och skador till följd av bränder. Verksamhetsuppdraget styrs av det handlingsprogram som beslutats av vår direktion.

Coronapandemin har i mångt och mycket krävt omställning i planerad verksamhet. Vid pandemins start vårvintern 2020 koncentrerades mycket av vårt arbete på planering av arbetsmiljöåtgärder; hur personalen skulle skyddas och samtidigt hur vi kunde bevara förmågan att bedriva räddningstjänst. Förutom att upprätta interna förhållningsregler och instruktioner har ett omfattande arbete bedrivits med att anskaffa aktuell skyddsutrustning. Tack vare ett ihärdigt arbete från duktig personal har förbundet i dag en hög skyddsnivå i verksamheten.

Pandemin har även medfört stora samverkansbehov, främst med våra medlemskommuner, andra räddningstjänster, NU-sjukvården och länsstyrelsen i Västra Götaland. Samverkan är viktigt för att kunna upprätthålla vårt samhällsuppdrag.

Den 21 oktober 2020 fattade riksdagen beslut om förändringar i lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO). Beslutade förändringar har föranlett att Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) i skrivande stund förbereder ett antal föreskrifter kring handlingsprogram,

kommunal tillsyn, undersökningsrapportering samt ledningssystem.

NÄRF:s direktion antog 15 december 2020 ett nytt handlingsprogram som gäller från 1 januari 2021. Detta handlingsprogram är, så långt det går, anpassat till i dag känd information kring MSB:s arbete kring nya föreskrifter enligt LSO. Under det närmaste året är det troligt att beslutat handlingsprogram kommer att revideras utifrån slutresultatet av MSB:s föreskriftarbete.

Förbundets systemledning av den operativa verksamheten har sin kärna i ledningscentralen LC54, där verksamheten bedrivs i samverkan med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB). Tillsammans med RMB är vår ambition att de gemensamma systemledningsfrågorna hanteras på lokal/delregional nivå, allt för att ge våra kommuninvånare den bästa tryggheten och servicen. Det är troligt att LC54 i framtiden kommer att samverka med andra ledningscentraler i Västra Götaland.

Inriktningen framöver är att inte ställa in utan att ställa om i utåtriktade aktiviteter för att, där det är möjligt, kunna bedriva verksamhet på ett säkert sätt.



Hans Därnemyr

Förbundschef/räddningschef NÄRF

1

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av verksamheten inom Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund under det gångna året. Redovisningen sker i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet samt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendation 15.

Översikt över verksamhetens utveckling

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund omfattas av medlemskommunerna Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg. Inom förbundsområdet bor 114 870* kommuninvånare (jämförelse år 2019: 114 596).

Förbundet har nio brandstationer geografiskt utspridda över området i orterna Brålanda, Färgelanda, Högsäter, Mellerud, Sjuntorp, Trollhättan, Vargön, Vänersborg och Åsensbruk.



NÄRF:s område med huvudorterna Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg.

Antal invånare per medlemskommun

	2016	2017	2018	2019	2020*
Färgelanda	6 627	6 592	6 602	6 637	6 678
Mellerud	9 323	9 377	9 354	9 310	9 296
Trollhättan	57 753	58 238	58 728	59 058	59 268
Vänersborg	38 955	39 151	39 411	39 591	39 628

Tabell 1. Antal invånare per medlemskommun, jämförelse 2016-2020.

*Enligt SCB uppdaterad 2020-12-07.



Eftersläckningsarbete vid sommarens skogsbrand i området Skaven, Vänersborg.

Verksamhetens utveckling

	2016	2017	2018	2019	2020
Antal invånare i förbundsområdet, per 31 dec	112 658	113 358	114 094	114 596	114 870*
Antal utryckningar	1 489	1 503	1 520	1 421	1 228
Antal inkomna automatlarm	664	512	432	425	404
Antal utförda tillsyner	173	142	89	80	187
Medlemsavgift	77 313	79 632	81 623	83 908	85 796
Uppräkning av medlemsavgift (%)	2,7	3,0	2,5	2,8	2,25
Årets resultat (tkr)	6 121	1 001	455	3 022	2 610
Tillgångar (tkr)	97 169	89 404	91 279	99 400	100 931
Nettoinvesteringar (tkr)	7 503	4 309	3 759	6 405	16 240
Soliditet (%)	23,37	26,5	26,5	27,3	29,5
Långfristig låneskuld (tkr)	3 500	2 500	1 500	0	70
Personalkostnader (tkr)	71 846	76 476	79 925	79 138	80 803
Antal anställda, per 31 dec	229**	235**	250**	238**	238**

Tabell 2. Verksamhetens utveckling i siffror, jämförelse 2016-2020.

* Invånarantal enligt SCB 2020-12-07. ** I summan för antal anställda ingår personal inom enhet sotning.

Analys av utförda räddningsuppdrag

Under verksamhetsåret har Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund responderat på 1 228 larm. Antalet persontimmar per larm uppgår i snitt till 5,74 timmar att jämföra med 4,8 timmar 2019. Ökningen i tid kan härledas till att vi åker på fler skarpa larm som tar längre tid.

Trenden med ett ökat antal räddningsuppdrag på årsbasis har brutits från och med 2019, med en markant minskning 2020. Denna trendminskning har främst två orsaker:

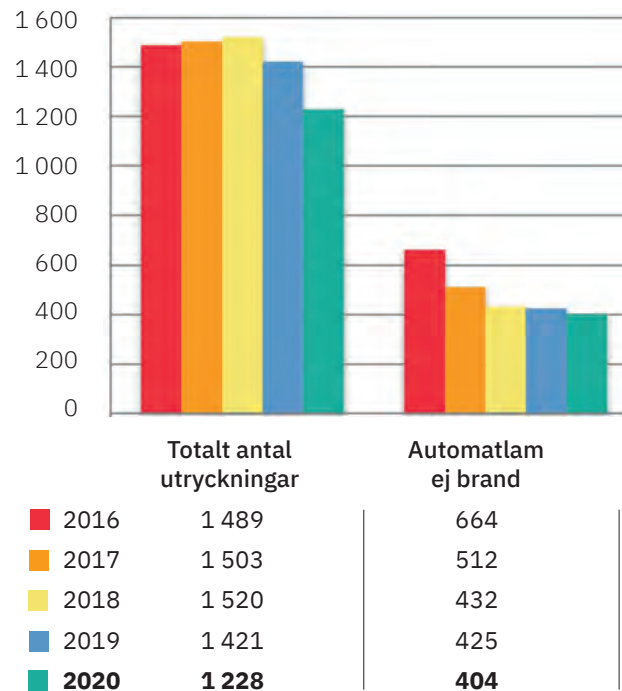
- Rådande pandemi påverkade antalet räddningsuppdrag, främst under våren med en nedgång i antalet trafikolyckor och IV-PA-uppdrag (I väntan på ambulans).
- Inre befäl i ledningscentralen har blivit mer effektiva på att filtrera bort onödiga uppdrag redan vid räddningsintervjun i 112-samtalet. För 2020 har 388 samtal bedömts som "Ej Räddningstjänst".

Automatlarm ej brand har sedan 2016* haft en sjunkande trend. Tillgänglig MSB-statistik omfattar endast 2018 och 2019 och visar en minskning på nationell nivå från 3,7 (2018) till 3,52 (2019) larm per invånare.

Trenden för antalet **trafikolyckor** har sedan 2017 varit nedåtgående. Orsaken till den kraftiga minskningen 2020 beror till stor del på ett minskat resande i samhället i samband med pandemin. Både trafikmängden och antalet olyckor minskade stort under våren, särskilt mellan mars och april, enligt uppgifter från Trafikverket.

Antalet insatser för **brand i fordon** ligger de fyra senaste åren på en relativt jämn nivå. Ett stort antal av dessa händelser har konstaterats vara uppkomna med uppsåt. Enligt nationell statistik från MSB på ett urval av bilbränder 2010-2019 utgör brandorsaken fel i utrust-

Antal utryckningar jmf. automatlarm ej brand, 2016-2020



Tabell 3. Utryckningsstatistik 2016-2020.

ning cirka 22 procent av det totala antalet, konstaterat avsiktlig brand cirka 35 procent och okänd orsak 38 procent.

Brand i byggnad ligger statistiskt sett på en stabil nivå med omkring 130 per år. En svag ökning kan ses för 2020 jämfört med ett normalår. 2019 avviker från övriga år i jämförelsen utan någon direkt förklaring. Statistiken för NÄRF följer den nationella sammanställningen från MSB: Cirka 6 000 räddningstjänstlarm per år, med marginella förändringar per år. Enligt MSB är den statistiskt sett vanligaste brandorsaken i flerbostadshus brand på grund av matlagning (spis) vilket står för 33 procent. För villor utgör soteld i eldstäder/skorstenar den vanligaste brandorsaken med 30 procent.

För 2020 får antalet **brand i skog och mark** anses vara ett normalår. 2018 avviker med det dubbla antalet bränder, eftersom det råd-

* Det höga antalet automatlarm 2016 kan främst härledas till flyktingvågen under andra halvan av 2015. En omfattande ökning av antalet flyktingförläggningar och boenden ställde då krav på fler automatiska brandlarm, vilket i sin tur gav upphov till ett högt antal onödiga larm på många av dessa boenden.

de extrem torka och värme detta år och såväl nationellt som lokalt förekom ett stort antal skogs- och markbränder. Framöver förutspås förekomsten av extremtorka och värme att ske med tätare intervaller.

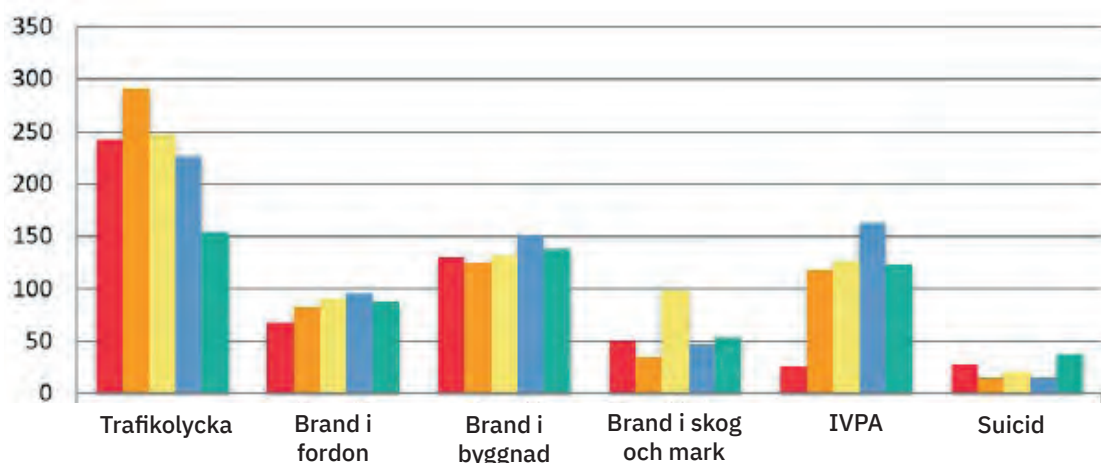
IVPA-uppdragen (i väntan på ambulans) ligger inom ramen för ett normalår. Under årets första halva var antalet uppdrag något lägre än under andra halvan – 55 respektive 68 uppdrag. IVPA-verksamheten startade vid samtliga av NÄRF:s brandstationer 1 december 2016. Endast Brålanda station körde på IVPA innan dess, därav det låga antalet för detta år.

Statistiken visar på det antal **suiciduppdrag** som har genomförts, inte antalet genomförda suicider. Flera uppdrag avser samma individ. Räddningstjänsten larmas då fara för suicid kan antas och att händelsen sker utomhus. En ökning av händelsetypen för 2020 kan konstateras. Detta avspeglar dock inte om antalet genomförda suicider har ökat.



Trafikolycka utanför Mellerud med NÄRF:s personal på plats.

Urval av händelsetyper jmf. 2016-2020



■ 2016	243	68	130	51	26	28
■ 2017	291	83	125	35	118	15
■ 2018	248	91	132	99	126	21
■ 2019	227	96	151	47	163	15
■ 2020	154	88	138	54	123	38

Tabell 4. Urval av händelsetyper 2016-2020.

Den kommunala koncernen

Direktion och revision

Direktionen ansvarar för att fastställa budget och besluta i andra övergripande och principiellt viktiga frågor. Direktionen består av ordinarie ledamöter och ersättare från medlemskommunerna Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg.

Totalt har sju sammanträden genomförts under perioden.

Med anledning av rådande coronapandemi har direktionen vidtagit nödvändiga försiktighetsåtgärder för genomförande av möten. Åtgärderna grundar sig på Folkhälsomyndighetens rekommendationer och egna förbundsdirektiv.

Ledamöter och ersättare i direktionen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund:

Ledamöter

- Monica Hanson (S), ordförande, Trollhättan
- Kjell Nilsson (S), vice ordförande, Vänersborg
- Pia Fogelberg (M), Trollhättan
- Lena Eckerbom Wendel (M), Vänersborg
- Magnus Bandgren (C), Färgelanda
- Roland Björndahl (M), Mellerud

Ersättare

- Malin Johansson (S), Trollhättan
- Kenneth Borgmalm (S), Vänersborg
- Kent Almkvist (C), Trollhättan
- Dan Åberg (M)*, Vänersborg
- Pontus Westerman Hansson (SD), Färgelanda
- John-Olov Frid (S), Mellerud

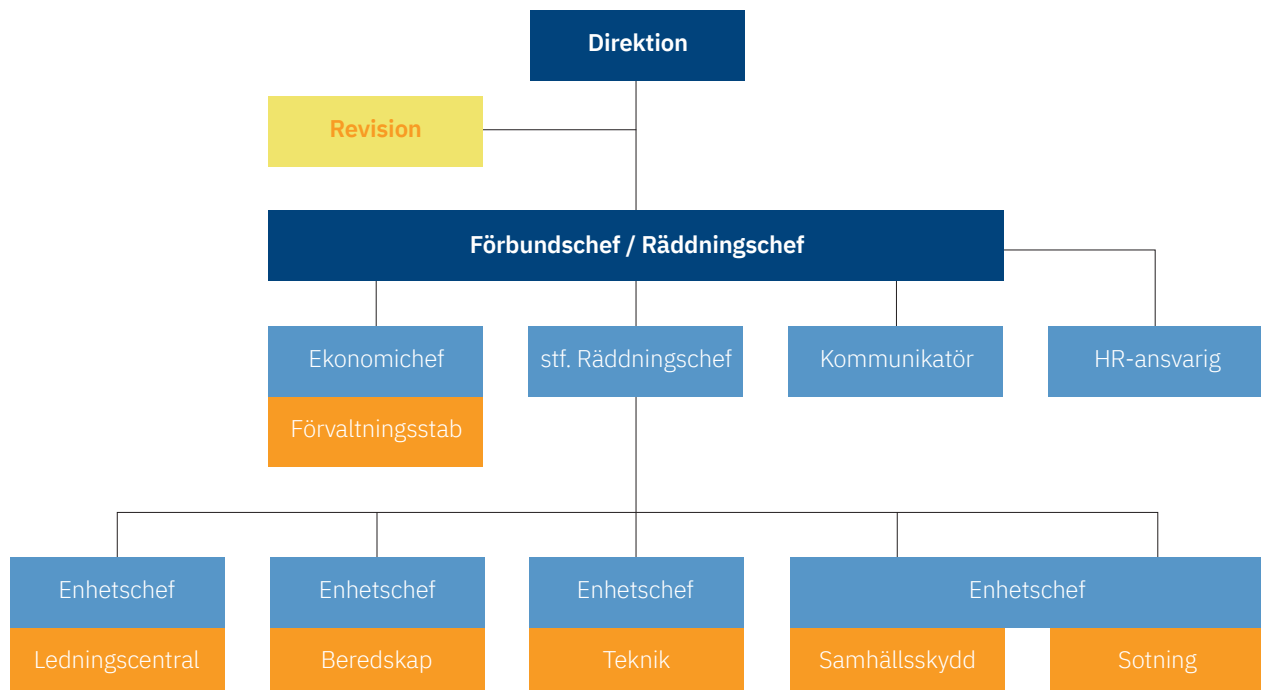


Illustration A. Organisationsschema för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Förbundet är uppbyggt av fem enheter, en förvaltningsstab samt olika stödfunktioner. Totalt har förbundet cirka 240 anställda.

* Vänersborgs kommun fattade 2020-03-18 § 29 KS2020/116 beslut om entledigande av Anton Lidell från uppdraget som ersättare, och kommunfullmäktige utsåg Dan Åberg (M) att ersätta hans plats i direktionen.

Revision genomförs av PWC revisionsbyrå. Revisorerna ska enligt kommunallagen, reglemente och med iakttagande av god revisions- sed granska all verksamhet som bedrivs inom förbundet. Syftet är att bedöma om god redovisningssed tillämpas och om räkenskaperna är rättvisande.

Bedömning görs också kring efterlevnad av direktions beslut och om verksamheten, inom budgetramar och med avsedd kvalitet, uppnår de politiska målen.

Revisorer

- PWC Revisionsbyrå AB
- Per Olof Blixt (S) Trollhättan
- Torsten Gunnarsson (S) Vänersborg
Ersättare: Thomas Boström (M) Vänersborg
- Roger Martinsson (FP) Färgelanda
- Joacim Magnusson (KD) Mellerud

Förbundschef

Direktionen fastställer enligt kommunallagen (2017:725) 7 kap § 2 hur förbundschefen ska leda förvaltningen under styrelsen, samt vilka

övriga uppgifter som åligger denne att utföra inom uppdraget.

Ledningsgrupp – Ledningsgruppen har ett gemensamt ansvar för övergripande ledning, utveckling och uppföljning av verksamheten enligt direktions och förbundschefens direktiv. Ledningsgruppen består av förbundschef, stf. räddningschef, enhetschefer, ekonomichef, HR-ansvarig samt kommunikatör.

Ekonomichef – Ekonomichefen har via delegation övergripande ansvar för den ekonomiska hanteringen i förbundet. Denne bevakar och kontrollerar interna och externa finansiella risker, samt ger stöd i finansiella frågor till verksamheten. Avrapportering sker löpande till direktionssektionen avseende finansiell utveckling och ställning.

Förvaltningsstaben – sköter förbundets ekonomi- och löneadministration, posthantering, diarietjänst och arkivering, förbereder och protokollför vid direktionsammansättningar samt ger i övrigt administrativt stöd inom hela verksamheten.

HR-ansvarig – HR-ansvarig har en strategisk personaladministrativ funktion. I arbetet in-



Från och med mars-april hölls direktions möten delvis på distans på grund av coronarestriktionerna. På bilden ledamoten Roland Björndahl, vice ordförande Kjell Nilsson, ordförande Monica Hanson och förbundschef Hans Därnemyr.

går att stödja ledningsgrupp och chefer inom främst personalområden såsom rekrytering, kompetensutveckling och arbetsmiljöarbetet.

Kommunikatör – Kommunikatören ansvarar för att, tillsammans med ledningsgruppen och funktionsansvariga, planera, utforma, sprida, utvärdera och förvalta informations- och kommunikationsinsatser för verksamheten.

NÄRF:s enheter:

Enhet ledningscentral (LC54) – ansvarar för operativ systemledning under normala beredskapsförhållanden, exempelvis in- och utalarmering, ledningsstöd, stabstjänst vid räddningsinsatser, insatsplanering och olycksutredning.

Enhet beredskap – ska se till att kommuninvånare och besökare känner sig trygga, och ska snabbt kunna ingripa vid olyckor och överhängande fara för olyckor för att hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö.

Enhet teknik – har ett brett ansvarsområde för drift av förbundets brandstationer, fordon, IT- och kommunikationssystem, skyddsutrustning och materiel.

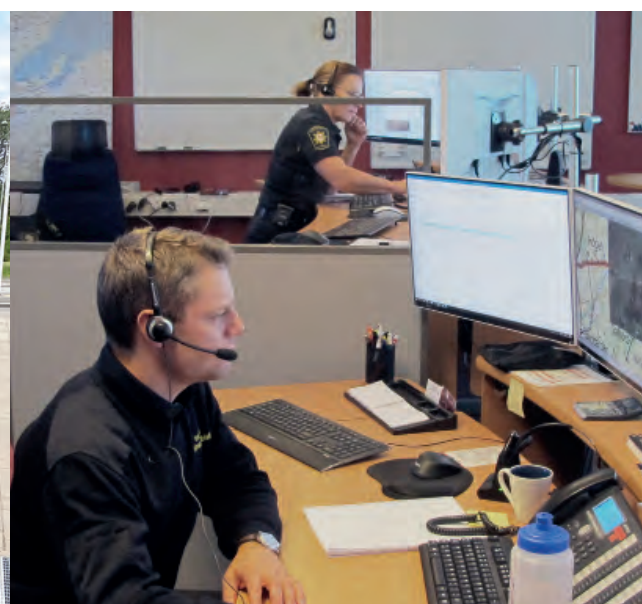
Ovanstående enheter hanterar också planering och genomförande av beslutade investeringar inom utsedda ansvarsområden.

Enhet samhällsskydd – ansvarar för myndighetsutövning, tillsyner och tillståndprocesser enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor och lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor. Inom uppdraget ingår också att vara sakkunnig i brandskyddsfrågor och remissinstans för medlemskommuner, Polismyndigheten, Länsstyrelsen i Västra Götaland etcetera. Enheten ansvarar även för externutbildning samt information och rådgivning till allmänheten.

Enhet sotning – ingår som en del i förbundets myndighetsutövning. Enhetens skorstensfejare och tekniker ansvarar för sotning och brandskyddskontroller enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor i Färgelandas och Trollhättans kommuner. Verksamheten är taxefinansierad.



Brandingenjörer från enhet samhällsskydd.



Inre befäl i ledningscentralen, LC54.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I tabellen nedan sammanfattas de mest väsentliga risker som identifierats indelat i omvärlds-, verksamhets- och finansiella risker. Efter tabellen följer förklaringar i text.

Omvärldsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Enhet/funktion	Hantering av risk
Förändrad lagstiftning LSO, LKBR etc.	Ny lagstiftning ställer ökade krav som kan kräva ökade resurser och förändringar i verksamheten.	Direktion Ledningsgrupp	Omvärldsbevakning, implementering av förändringar utifrån lagkrav och behov.
Särskilda händelser	Skogsbrand, krissituation, extremväder m.m. som kräver en högre nivå av samplanering.	Ledningsgrupp LC54 Beredskap Teknik Samhällsskydd Adm.stab	Samverkan, planering, utbildning, införande av redundanta system
Pandemi	Problematik med bemanning av kärnverksamhet och nyckelbefattningar. Begränsade utbildningsmöjligheter internt och externt. Smittorisk vid insats (ex. IVPA). Eftersläpning av myndighetsutövning.	Direktion Ledningsgrupp	Uppföljning av läge internt och externt i analysgrupp. Följa pandemins utveckling och utfärdade direktiv. Samverkan och kommunikation.
Bemanning/brist på arbetskraft	Svårigheter att rekrytera och behålla personal RIB, brandingenjör, brandinspektör, skorstensfejare/ tekniker.	Beredskap Samhällsskydd Sotning	Erbjuda marknadsmässiga löner och utvecklingsmöjligheter.
Utryckningsverksamhet	Ökat behov av antal räddningsinsatser i samhället.	Beredskap LC54 Teknik	Säkerställa redundans, bemanning och rätt materiel.
Säkerhetsskyddsarbete/ informationssäkerhet	Tillgänglighet, riktighet, konfidentialitet. Säkerhetsskyddsåtgärder och uppföljning.	Förbundschef Säkerhetsskyddschef Stf. säk.chef	Bedriva ett aktivt säkerhetsskyddsarbete utifrån upprättad säkerhetsskyddsanalys och gällande lagstiftning.

Verksamhetsrisker - kvalitetsrisker, risk för avvikelser från lagkrav, risk för oegentligheter

Identifierad risk	Beskrivning	Enhet/funktion	Hantering av risk
Bemanning	ökade krav/arbetsbelastning	Direktion Ledningsgrupp	Dialog med politisk ledning och chefer, dialog med medarbetare.
Miljömässig utveckling	Efterlevnad av miljökrav	Ledningsgrupp Beredskap Teknik	Bedriva ett aktivt och långsiktigt miljöarbete i samverkan med medlemskommunerna.
Åldrade fastigheter (lokaler)	Krav på arbetsmiljö och ändamålsenliga lokaler.	Ledningsgrupp Teknik	Användarutbildning, supportavtal och säkerhetsåtgärder.
IT/kommunikation	Snabb teknikutveckling, risk för störningar och intrång.	Ledningsgrupp Teknik	Användarutbildning, supportavtal och säkerhetsåtgärder.
LC54	Utökade krav på stab och ledning vid räddningsinsatser.	Ledningsgrupp LC54	Teknikutveckling, utbildning, övning och samverkan.

>>

Finansiella risker - upplysningar om finansiella risker

Identifierad risk	Beskrivning	Enhet/funktion	Hantering av risk
Kredit och likviditet	Om likviditeten är för låg krävs lån för finansiering och driftkostnader blir högre.	Direktion Ledningsgrupp	Kontinuerlig kontroll av investeringskostnader och likviditet.
Risk för att intäkter inte täcker fasta kostnader	Medlemskommunerna fattar beslut om medlemsbidrag, samt vilka myndighetstaxor som ska gälla för förbundet.	Direktion Ledningsgrupp	Relevant budget och löpande uppföljning.

Tabell 5 (forts.) Identifierade väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer inom verksamheten.

Omvärldsrisker

Förändrad lagstiftning

Regeringen har utifrån en lagrådsremiss beslutat om förändringar i lagen om skydd mot olyckor (LSO). Genom förslaget ges bättre förutsättningar för att förebygga olyckor och minska skador till följd av olyckor. MSB ersätter genom lagändringen Länsstyrelsen som tillsynsmyndighet över räddningstjänstens verksamhet.

Den skriftliga redogörelsen för brandskyddet tas bort och samtidigt ställs krav på kommunerna att verksamheter som är föremål för tillsyn ska registerhållas. För att få vetskap om nya verksamheter för tillsyn krävs en bra relation till framförallt medlemskommunernas bygglovsförvaltningar. De behöver delge tillsynsmyndigheten information om när nya verksamheter och byggnader tas i bruk.

Föreskrivningsrätten inom systemledning kan medföra risk för minskad eller utebliven lokal anknytning genom centralisering av systemledningsfunktionen till ett fåtal ledningscentraler. MSB saknar i dag resurser (enligt dem själva) för att genomföra tillsynsverksamheten över räddningstjänsterna vilket kan medföra sämre utförd tillsyn.

Särskilda händelser

Samverkan med medlemskommuner, kommunala räddningstjänstorganisationer samt övriga myndigheter och aktörer pågår löpande. Räddningstjänsterna i Västra Götalands län samverkar i Räddsam VG inom områden för HR, utbildning, förebyggande och teknik. Inom

operativ verksamhet genom rutiner och avtal för resursmäklning. Sett till räddningstjänstuppdrag som förbundet har hanterat under 2020 har det i stort varit ett normalår. Beklagligt nog har en markant ökning skett av antalet suicidlarm. Den händelse som ställt störst krav på systemledningen LC54 utgjordes av en brand i den gamla sillfabriken i Lysekil.

Coronapandemin har krävt och ställer fortfarande stora krav på både intern planering och dialog i verksamheten samt extern samverkan med andra samhällsaktörer såsom medlemskommuner, NU-sjukvården, Räddsam VG och länsstyrelsen.

Klimatförändringar ställer allt större krav på planering, samverkan och kunskapsinhämtning. Olika typer av extremväder med onormal torka eller med onormal nederbörd (på kort tid) kan ge svåra samhällsstörningar och påverka förbundets förmåga att genomföra räddningsuppdrag. Exempelvis kan det bli vattenbrist, påverkad infrastruktur, framkomlighet eller flera samtidigt pågående översvämningar eller skogsbränder.

För att ytterligare stärka förbundets förmåga vid särskilda händelser sker medverkan i olika samverkansforum. Dialoger och utbildningar ihop med andra räddningstjänster/systemledningar sker, bland annat i syfte att lära av varandra samt skapa redundans i personalresurser, kompetens och teknik.

Pandemi

Vid ett pandemiutbrott som covid-19 riskerar räddningstjänsten att få problem med beman-

ning och svårighet att upprätthålla kvalitativ verksamhet.

Förbundet har vidtagit ett antal åtgärder för att minimera risken för smittspridning inom organisationen. Exempel på åtgärder är besöksförbud för utomstående till räddningstjänstens lokaler, inskränkningar i externa aktiviteter såsom externutbildning och viss tillsyns-/brandsäkerhetskontrollverksamhet, anskaffande av särskild skyddsutrustning och handsprit med mera.

Under pandemin har det även varit besöksförbud vid särskilda boenden vilket medfört stora svårigheter att genomföra tillsyner på plats. På sikt kan detta leda till ett försämrat brandskydd i dessa boenden.

Bemanning/brist på arbetskraft

Ungefär 60 procent av förbundets anställda utgörs av räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB). I dag pendlar många från hemorten för att arbeta vilket gör det svårt för räddningstjänsten att lokalt rekrytera RIB-personal. En annan faktor som kan ha negativ inverkan på möjligheten att rekrytera eller behålla RIB-personal är att deras huvudarbetsgivare har svårt att avvara personalen vid larm.

Det finns även svårigheter med att nyrekrytera personal till befattningar inom förbundets myndighetsutövning då konkurrensen om utbildad personal är hög. Det krävs att förbundet kan erbjuda marknadsmässiga löner och utvecklingsmöjligheter samt att i övrigt vara en attraktiv arbetsgivare.

Ökad befolkningsmängd inom kommunerna påverkar förbundet dels genom att antalet larm sannolikt kommer att öka, dels genom förändrad infrastruktur och byggnation. På sikt kan det komma att kräva ökade personalresurser, fler anpassade fordon och annan teknisk utrustning.

Räddningstjänsten förväntas utveckla och effektivisera både den operativa, förebyggande

och administrativa verksamheten. Samtidigt ska förmågan vid kris- och orostider förstärkas. För att kunna svara upp till dessa förväntningar krävs en god bemanning och rätt kunskap i verksamheten.

Utryckningsverksamhet

Antalet räddningsuppdrag ökar årligen och nettoandelen skarpa uppdrag har en radikalt stigande kurva. Det ställer ökade krav på redundans och personal med olika kompetenser samt ökar behovet av tillgänglighet av material.

Säkerhetsskyddsarbete/ informationssäkerhet

Förbundet arbetar aktivt med frågor kring information och säkerhetsskydd. Som grund för arbetet utförs risk- och sårbarhetsanalys kring aktuella frågor. Arbetet leds av säkerhetsskyddschef och ställföreträdande säkerhetsskyddschef.

Verksamhetsrisker

Bemanning

Förbundet förväntas utveckla och effektivisera både den operativa, förebyggande och administrativa verksamheten, samtidigt som förmågan vid kris- och orostider ska förstärkas. Nya och förändrade lagar samt tillkommande arbetsuppgifter ställer dessutom allt högre krav på chefer och medarbetare. Det är därför viktigt att anpassa organisationen till de tillkommande uppgifterna för att undvika ökad risk för ohälsa och att mål och uppdrag inte kan uppfyllas vid exempelvis långtidssjukskrivningar.

Miljömässig utveckling

Miljöförvaltningen i Trollhättans Stad och Dalslands miljö- och energikontor (Färgelanda och Melleruds kommuner) utför regelbunden miljötillsyn på förbundets verksamhet. Ny lagstiftning har tillkommit gällande miljöfarligt avfall som produceras av verksamheten. Hanteringen av tillsyn, rapportering och åtgärder för att nå upp till kraven tar en hel del arbetstid i anspråk samt kräver en ökad kunskap och med-

vetenhet för att hantera frågorna på rätt sätt. Avsättning behövs av personella resurser med spetskunskap för ett aktivt och långsiktigt arbete med miljöfrågor både inom den operativa delen och den tekniska delen, samt fördjupad samverkan med medlemskommunerna.

Fastigheter (lokaler)

Verksamheten växer och ett behov av ytterligare utrymmen finns på båda heltidsstationerna, Vänersborg och Trollhättan. Ytterligare behov finns för att öka skyddsnivån i ledningscentralen LC54 och samordna administrativa lokaler. Äldre fastigheter lever i vissa delar inte upp till dagens arbetsmiljökrav. Verksamheten utvecklas snabbt och återkommande renoveringar är kostsamma i ett långsiktigt perspektiv. Viktiga och nödvändiga renoveringar har genomförts på flera fastigheter men behovet av mer ändamålsenliga lokaler kvarstår i flera delar av förbundet och en långsiktig plan för hur lokalbehovet ska hanteras nu och i framtiden bör tas fram.

IT/kommunikation

En snabb IT-utveckling och fler verksamhets-system kräver kompatibilitet i vår IT-miljö. Kom-

plexa frågor uppstår till exempel vid uppdateringar där leverantörer av olika system och tjänster hänvisar till varandra vid störningar (otydliga ansvarsroller).

Därtill ökar risken för yttre säkerhetsintrång och förlust av information i tekniska system. Utökad utbildning krävs för specifika användargrupper och löpande uppföljning av att leverantörer verkligen levererar rätt servicenivå samt är tillgängliga alla tider på dygnet.

Genom supportavtal med leverantörer och anställning av personal med rätt kompetens skapas driftsäkerhet och redundans men det kan bli en utmaning att samtidigt få en acceptabel arbetsmiljö.

Ledningscentralen LC54

Utvecklingen av verksamheten fortsätter och kraven på stab och ledning vid räddningsinsatser ökar. LC54 samverkar i dag med flera ledningscentraler inom Västra Götaland, vilket ger ökad möjlighet till redundans och stöd för de större insatser som kan inträffa. Diskussioner om utökad samverkan pågår med övriga ledningscentraler i regionen.



Finansiella risker

Kredit och likviditetsrisk

Likviditetsrisker utgörs bland annat av att sakna likvida medel när utbetalningar ska genomföras. Om likviditeten är låg krävs lån för finansiering och kostnaderna ökar. Förbundet har i dagsläget en bra likviditet men investeringsbehovet är stort och kommer, enligt plan, under de närmaste fem åren att ligga på cirka 12 000 tkr per år. Det kommer förmodligen att kräva tecknande av lån i framtiden och därmed krav på ökad kontroll avseende driftkostnader. De största utgifterna avser fordon och då specifikt brandbilar.

Intäkter/kostnader

Varje år tar förbundets medlemskommuner beslut om nivå av medlemsbidraget. Andel av totala medlemsbidraget grundar sig på 15 procent av invånarantal i respektive kommun samt 85 procent på, av samtliga medlemskommuner, beslutade fördelningsnycklar. Medlemsbidraget är förbundets största intäktskälla, cirka 84 procent av de totala intäkterna, och är därmed det som mest påverkar ramarna för förbundets budget. Om kommunernas ekonomi är ansträngd visar sig det i de medel som förbundet tilldelas.

Övriga intäktskällor består av fastställda avgifter som tas ut vid myndighetsutövning samt avtalsbundna intäkter såsom brandutbildningar och abonnemang för automatlarm. Dessa intäkter har inte samma påverkan på ekonomin men har ändå stor betydelse för att verksamheten ska kunna fortgå.

Om medlemsbidraget inte följer marknadsmässig utveckling måste kostnaderna justeras. Det innebär i första hand att antal anställda får ses över då den största utgiftsposten utgörs av personalkostnader, för året 78 procent av de totala kostnaderna.

Pensionsförpliktelser

Enligt finansiell överenskommelse mellan medlemskommunerna vid förbundsbildandet, kvarstår personalens intjänade pensionsrätt till och med 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt från och med 1998 belastar förbundet som en direkt skuld och medlemskommunerna som indirekt skuld. Förbundet redovisar del av skulden som en fordran på medlemskommunerna.

Pensionsskulden har minskat med -2 118 tkr (2 305 tkr 2019). Utgående balans är 51 719 tkr (53 837 tkr 2019).

Pensionsförpliktelser

(Mkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Avsättningar för pensioner	54 822	48 732	51 532	53 387	51 719
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	0	0	0	0	0
Pensionsförpliktelser	54 822	48 732	51 532	53 837	51 719

Pensionsskulden har, precis som 2016, minskat. Minskningen av pensionsskulden kommer enligt Skandias prognos att fortgå under de närmaste tre åren vilket kan förklaras med att prognosen även visar ökade pensionsutbetalningar under dessa år.

Tabell 6. Pensionskostnader, jämförelse 2016-2020.

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

För bedömning av resultat och ekonomisk ställning har direkt påverkande väsentliga förändringar skett i verksamheten. Dessa kan framför allt förknippas med ingående avtal och rådande pandemi.

Pandemi covid-19

Med anledning av pågående pandemi, covid-19, har en pandemiberedskapsplan upprättats. I samband med detta har även en fördjupad risk- och konsekvensanalys genomförts. En analys- och planeringsgrupp har sedan mars haft till uppgift att omvärldsbevaka, planera och hantera covidrelaterade frågor. Förbundet har deltagit vid cirka 200 samverkansmöten med Västra Götalandsregionen (NU-sjukvården), medlemskommuner, Länsstyrelsen i Västra Götaland, Räddsam VG och Räddningstjänsterna inom Fyrbodol.

Förbundet har haft kostnader på cirka 160 tkr för skyddsutrustning samt teknisk utrustning för att personal ska kunna utföra arbete på distans. Då arbetsgivaren har arbetsmiljöansvar för personal även vid distansarbete har inköp av datorskärmar, tangentbord, headset med mera gjorts.

Personalens sjukfrånvaro har under perioden varit normal vilket medfört att förbundet, trots rådande pandemi, kunnat bedriva normal verksamhet. Fortsatt pandemiberedskap inom förbundet följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Samverkan

Samverkan sker i olika forum, med andra räddningstjänster inom ramen för Räddsam VG, gemensam ledningscentral med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (där även Räddningstjänsten Orust kommer att ingå), nodsamverkan ihop med ledningscentralerna i Räddningstjänsten Östra Skaraborg, Södra Älvsborgs räddningstjänstförbund, Samhällsskydd Mellersta Skaraborg och Räddningstjänsten Storgöteborg samt

inom Fyrbodol genom räddningschefssamverkan.

Förbundet samverkar även med medlemskommunerna genom exempelvis brottsförebyggande rådet och regelbundna möten och aktiviteter med kommunala säkerhetssamordnare med mera. Samverkansträffar sker även med Västra Götalandsregionen genom NU-sjukvården/ambulans och Polismyndigheten i Fyrbodol.

Utredningsuppdrag NÄRF-RMB

Efter förfrågan från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) gav direktionen i mars förbundschefen i uppdrag att utreda möjligheten till ytterligare samarbete med RMB. Förstudien innehöll följande områden: Tillsyn/förebyggande, operativ verksamhet samt administration och teknik. Den samlade slutsatsen från arbetsgrupperna var att det finns goda möjligheter till ett utökat samarbete.

Ingångna avtal

Genom upprättade avtal till exempel med andra räddningstjänster har Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund särskilda åtaganden.

Operativ systemledning

Inom ledningscentralen LC54 finns sedan 2019 ett avtal som innebär att Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund samverkar i operativ systemledning. Kostnader och intäkter som redovisas under LC54 fördelas enligt fördelningsnycklar. För 2020 är fördelningen 42 procent för RMB och 58 procent för NÄRF.

LC54 har under hösten tecknat avtal med Räddningstjänsten Orust, vilket innebär att de från och med januari 2021 har tillgång till operativ systemledning via LC54. Räddningstjänsten Orust ersätter LC54 med en årskostnad som grundar sig på kommunens invånarantal. Utbildningsinsatser och administrativa anpassningar som har genomförts för detta ändamål debiteras Räddningstjänsten Orust.

En överenskommelse träffades under våren mellan NÄRF och Räddningstjänsten Orust avseende tillgång till bakre ledningsstöd i händelse av skogsbrand. Inom Räddsam VG pågår diskussioner om vilka möjligheter till samsyn det finns kring operativ systemledning i ett Västra Götaland-perspektiv.

Tjänsteavtal förbundschef

Direktionen beslutade den 16 juni att anta förfrågan från RMB om att förbundschef i NÄRF även är tillförordnad förbundschef i RMB. Det innebär att från och med den 16 augusti 2020 har RMB och NÄRF tillfälligt en gemensam förbundschef. Avtalet har en intäktseffekt för NÄRF med cirka 400 tkr per år. Avtalet har en ömsesidig uppsägningsperiod om sex månader.

SOS Alarm AB, Bas 2 avtal

I samverkan med övriga aktörer i Västra Götaland, Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Samhällsskydd Mellersta Skaraborg har nytt Bas 2 avtal tecknats med SOS Alarm AB. Avtalet löper från och med 1 juni 2020 och avser nivå och omfattning på tjänster kring utalarming, samverkan och utveckling.

Större investeringar

Förbundets övningsanläggning har uppdaterats för att leva upp till ställda krav enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter för rök- och kemdykning (AFS 2007:7). Investeringen uppgår till cirka 8 miljoner kronor och har tagit fyra år



Den nya lastväxlaren 4040 är stationerad i Vänersborg.

att genomföra från planering till färdigställd. Anläggningen kommer även att användas vid NÄRF:s externa utbildningar.

Vad gäller övriga investeringar är den största utgiftsposten fordon där förbundet under 2020 har investerat i en lastväxlare, två terrängfordon, ett servicefordon och ett befälsfordon totalt 4 275 tkr.

Organisationsförändring

Förbundets IT- och kommunikationsverksamhet, som tidigare organisatoriskt tillhört enhet LC54, fördes vid årsskiftet över till enhet teknik. Ändringen genomfördes för att särskilja LC54 och tydliggöra kostnader som ska fördelas procentuellt mellan NÄRF och RMB.

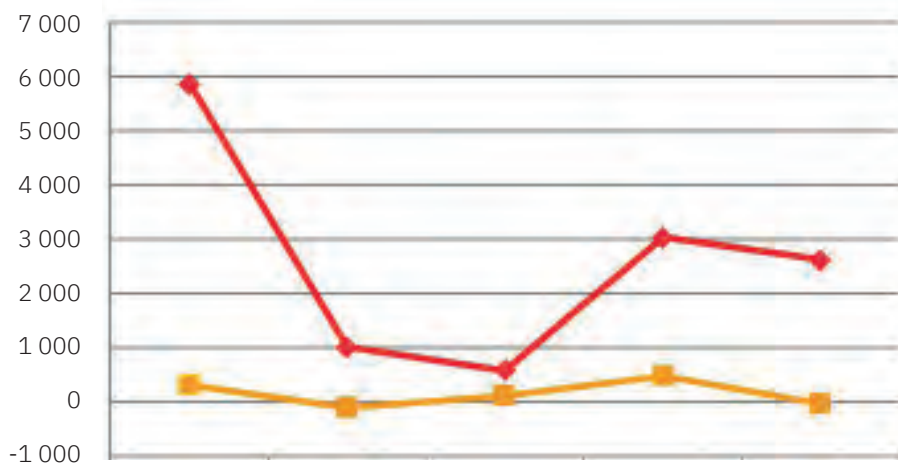
Under våren genomfördes en rekryteringsprocess avseende kommunikatör. På grund av covid-19 och det stora interna kommunikationsbehov som pandemin orsakade tidigare lades anställningen och redan i mars var anställningen klar. Rekryteringen innebär ytterligare driftkostnad på cirka 150 tkr samt personalomkostnader med cirka 700 tkr per år.

Direktionen har också fattat beslut om en organisationsförändring för enhet sotning. Förändringen innebär att sotningen inordnats organisatoriskt, med egen (taxefinansierad) budget, under enhet samhällsskydd. Enhetschef samhällsskydd är därmed tillika enhetschef sotning. Vidare har en skorstensfejartekniker tilldelats arbetsledarroll och en administratör till enhet sotning har rekryterats. Tjänsten som administratör är även en resurs till enhet samhällsskydd. Kostnadseffekten av genomförd organisationsförändring är i stort sett plus minus noll för båda enheterna.

Årets resultat

Förbundet redovisar för 2020 ett balanserat resultat om 2 610 tkr. I resultatet ingår en budgetavvikelse avseende avskrivningar med cirka -175 tkr. Avvikelsen beror på rättning av felregistrering av inventarier där fel belopp har avskrivits under två års tid samt justering av ej relevanta avskriv-

Årets resultat jmf. 2016-2020 (tkr)



	2016	2017	2018	2019	2020
■ Räddningstjänst	5 843	1 001	564	3 022	2 610
■ Sotning/BSK	285	-115	109	455	-58

Tabell 7.
Årets resultat,
jämförelse
2016-2020.

ningstider på tidigare registrerade inventarier. Total ekonomisk effekt cirka -500 tkr.

Intäkter för externa utbildningar har uteblivit från och med mars. Intäktsbortfallet påverkar resultatet med cirka -375 tkr.

NÄRF har missat att debitera en avtalad intäkt avseende ombyggnation av ambulansens lokaler i Mellerud. Avtalet är debiterat under året med en sammanlagd intäkt på cirka 150 tkr.

Ett nytt avtal har tecknats med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) avseende tjänsten som tf förbundschef. Avtalet ger en intäkt på 35 tkr per månad och avtalet löper med en uppsägningstid av sex månader.

Pandemirelaterade kostnader för material, mötesrum och hemarbete uppgår till 160 tkr. Semester- och övertidsskulden har ökat med sammanlagt 670 tkr. En del av detta kan relateras till pandemin, då personalens planerade semestrar i vissa fall inte har tagits ut i samma omfattning som vanligt.

Ersättningar

Statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter på grund av coronapandemin har på-

verkat förbundets resultat positivt med 983 tkr. Förbundet har även fått ersättning från medlemskommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar. Vite för försenad leverans av skrivare har också utbetalats till förbundet. Totalt påverkar posterna resultatet positivt med 1 383 tkr.

Den stora avvikelsen som ses 2016 härrör till ökade intäkter för teknisk återställning, lägre kostnader för avskrivningar samt lägre personalkostnader. Ytterligare orsak är direktionens restriktioner kring inköp och beslut om investeringsstopp. Under 2019 kan avvikelsen främst härledas till ersättning för gemensam operativ systemledning med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän, lägre pensionskostnader samt lägre avskrivningskostnader än budgeterat.

Sotningsverksamheten, som ingår i förbundet sedan 2015, har legat på ett positivt resultat de senaste tre åren. Avvikelsen under 2017 beror på ökade hyreskostnader efter byte av lokaliteter för verksamheten. Under 2019 flyttade sotningspersonalen till nya lokaler med betydligt lägre hyra. Det gjordes även en satsning på att komma ikapp eftersatta brandskyddskontroller i frist, vilket har gett högre intäkter.

Intäkter och kostnader

Förbundets totala intäkter under 2020 uppgick till 104 748 tkr (104 980 tkr för 2019) och totala kostnader till -102 186 tkr (-101 513 tkr).

Avgiften från medlemskommunerna är förbundets dominerande inkomstkälla och uppgick under året till 85 796 tkr (83 908 tkr) exklusive pensionsutbetalningar.

Intäktsstruktur 2020

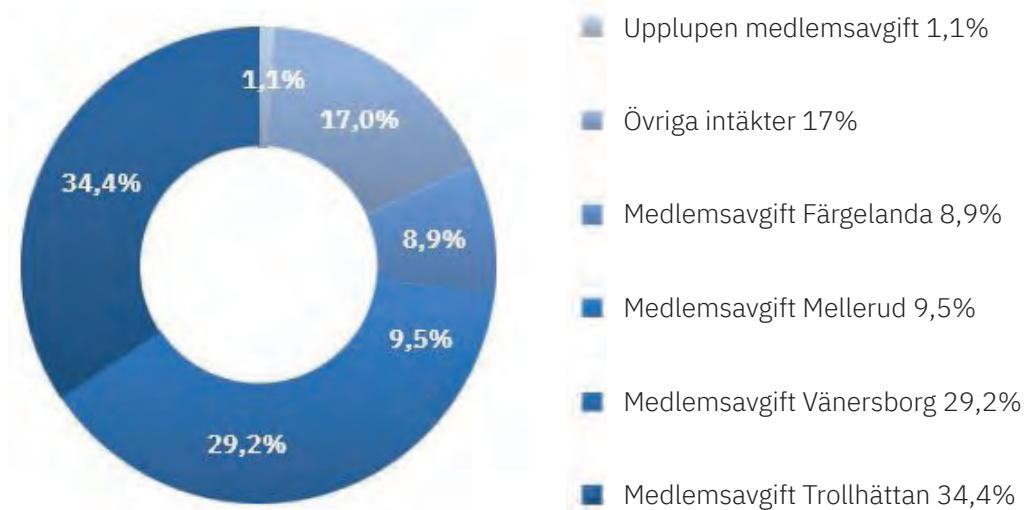


Illustration C. Intäktsstruktur 2020.

Kostnadsstruktur 2020

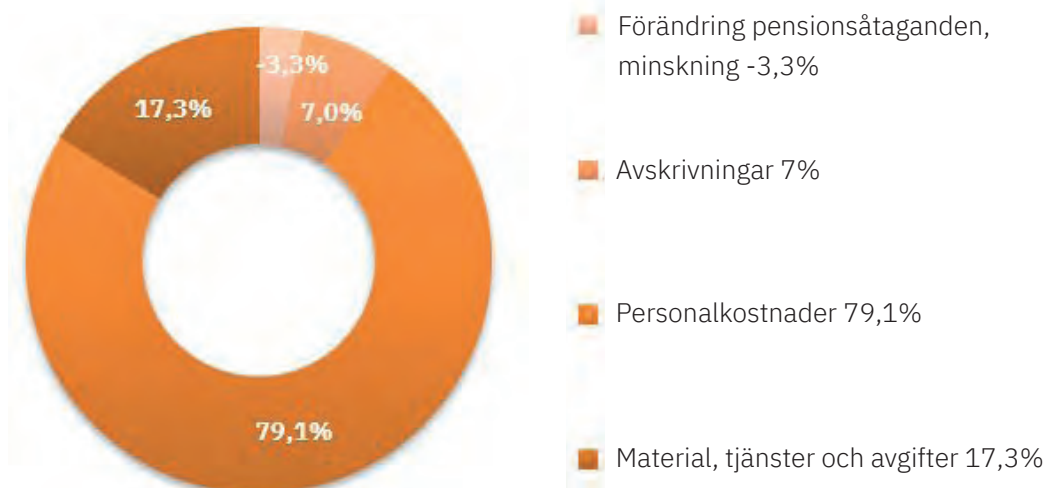


Illustration D. Kostnadsstruktur 2020.

Låneskuld

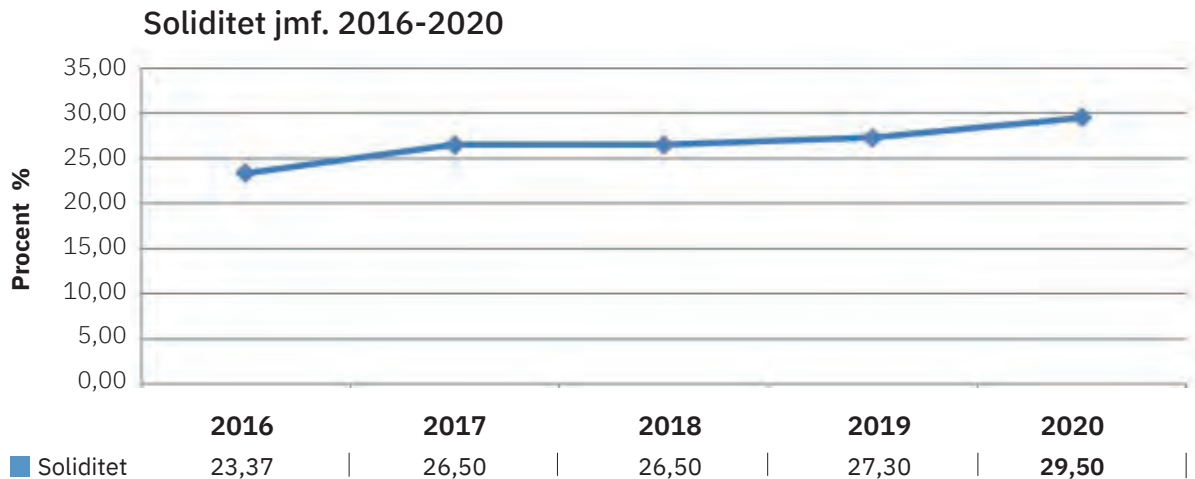
NÄRF har en låneskuld på 70 tkr som avser leasat fordon i verksamhet enhet sotning.

Personalkostnader

Personalkostnader redovisas i avsnitt om väsentliga personalförhållanden.

Soliditet

Soliditeten har under de senaste fem åren ökat och ligger på 29,5 procent för 2020. Soliditeten beräknas enligt principen eget kapital i förhållande till totala tillgångar.



Tabell 8. Förbundets soliditet, jämförelse 2016-2020.



Pressvisning och officiell invigning av det uppgraderade övningshuset i Trollhättan, 28 maj.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Syftet med planeringsprocesser är att skapa prioriterade och tydliga mål utifrån budget- och ägardirektiv. Nedan följer en övergripande beskrivning av förbundets processarbete.

Direktionen beslutar om övergripande anvisningar för mål och ekonomi. Utifrån anvisningarna arbetar ledningsgruppen fram förslag till detaljerade mål samt drift- och investeringsbudget.

Dialog sker mellan NÄRF och medlemskommunerna vid ägarsamråd två gånger per år, i mars och oktober. Förbundet presenterar då en omvärldsanalys för att uppmärksamma pågående trender som kan påverka utvecklingen på kort och lång sikt. Där tas även beslut om de ekonomiska ramarna för nästkommande år.

Tre gånger under budgetåret genomförs uppföljning, i tertialrapport (jan-apr), delårsrapport (jan-aug) och årsredovisning. Den löpande uppföljningen avslutas i februari efter budgetåret, med kommunalförbundets årsbokslut samt årsredovisning.

Årsredovisningen innehåller övergripande analyser samt uppföljning av mål och resultat. Bokslutsgranskning genomförs av revisorer och direktionen. Därefter tillsänds begäran om ansvarsfrihet till kommunfullmäktige inom res-

redovisning och beslutar om ansvarsfrihet för direktionen.

Internkontroll

Reglemente för internkontroll och internkontrollplan beslutas av direktionen. Internkontrollen omfattar regler och rutiner för verksamhet, ekonomiska transaktioner samt förvaltning av tillgångar och skulder. Ledningsgruppen har ansvar för att driva arbetet med internkontroll och uppföljning. Rapportering sker två gånger per år och innehåller allmänna omdömen om vilka särskilda granskningar och kontroller som har gjorts samt utfallet av vidtagna åtgärder.

Granskningarna för året har påvisat vissa avvikelser som till stor del kan härledas till pandemin. Det finns bland annat ytterligare behov att säkerställa områden för systematiskt arbetsmiljö- och brandskyddsarbete. Inom områdena ekonomi och administration finns behov av utveckling av avtalsuppföljning och kontoplanen ska uppdateras till KommunBas20. Överlag fungerar internkontrollen väl och när brister upptäcks vidtas åtgärder.

Inom ramen för arbetet med beslutad dokumenthanteringsplan har en processkartläggning påbörjats för att tydliggöra vilka styrdokument och policys som är i behov av revidering.



Illustration E. Process för verksamhetsplanering och uppföljning.



Illustration F. Process för räddningstjänstens styrning och ledning.

Centrala styrdokument

Räddningstjänstens uppdrag styrs utifrån nationella lagar och regler, myndighets- och politiska beslut samt verksamhetsmässiga beslut fattade inom egen organisation. Det syftar till att strukturera och organisera hur verksamhet ska bedrivas, följas upp och redovisas.

Handlingsprogram ska upprättas i enlighet med lag (2003:778) om skydd mot olyckor och anger huvudinriktningen för räddningsinsatser och olycksförebyggande arbete utifrån kommunala risk- och sårbarhetsanalyser. Direktionen fastställer handlingsprogrammet som sedan respektive kommunfullmäktige inom medlemskommunerna antar. Handlingsprogrammet utgör även underlag för statens tillsyn av verksamheten.

Framtagandet av nytt handlingsprogram har blivit kraftigt försenat på grund av resursbrist och pågående pandemi. Därför har beslut om prolangerande av tidigare handlingsprogram skett för åren 2019-2020. Den 15 december 2020 fattade direktionen beslut om nytt handlingsprogram som gäller från 1 januari 2021.

Kommunalförbundsordningen anger ansvars-

områden och roller, ekonomiska fördelningsnycklar och politiska sammansättningar för förbundets styrning. Den fastställs av kommunfullmäktige i respektive medlemskommun. Under 2020 har kommunalförbundsordningen reviderats utifrån medlemskommunernas önskemål om anpassning till kommunala styrdokument för krisberedskap. Samtidigt har anpassning skett till kommunallagen (2017:725).

Förslag till årliga verksamhetsmål med tydlig avgränsning och syfte bereds gemensamt av ledningsgruppen och fastställs av förbundschef. Dokumentet beskriver övergripande mål och inriktning för arbetet utifrån beslutat handlingsprogram. Inriktningen kan komma att förändras beroende på politiska beslut och verksamhetsmässiga behov.

Delegationsordningen beskriver hur beslutanderätten ser ut i olika frågor inom verksamheten, där dessa inte finns reglerade i lag eller förordning. Dokumentet fastställs av direktionen.

Budgeten baseras till största delen på de ramar som ägarkommunerna beslutar om. Fördelningen anpassas till de behov som finns av

personal-, materiel-, fordon- och lokalresurser. Om oförutsedda händelser inträffar, vilket inom räddningstjänst kan vara vanligt förekommande, frångås budgeten. Förklaring lämnas då vad differens gentemot budget beror på och hur det påverkar resultatet.

Ledningsgruppen ansvarar för att bereda förslag till budget för kommande verksamhetsår inklusive en treårig ekonomisk plan. Budgeten fastställs av direktionen och utgör ett viktigt styrdokument.

Inom förbundet finns ett antal policydokument för styrning och önskad målbild. Policydokumenten utgörs av politiska, organisatoriska, ekonomiska och administrativa beslut avseende exempelvis finans-, upphandlings- och inköspolicy, policy för systematiskt arbetsmiljö- och brandskyddsarbete, IT- och kommunikation samt personal.

Reglementen utgörs av regler för förhållningsätt inom verksamheten och fastställs genom politiska beslut, till exempel anvisningar för internkontroll, revision, samt arvoden och ersättningar för förtroendevalda i NÄRF.

Instruktioner avser interna regelverk för verksamheten och fastställs genom chefsbeslut. Verksamhetsinstruktioner och rutiner för planering, ledning och utförande av räddningsinsatser, övningsverksamhet och utbildningsplan för personal samt daglig drift av verksamhet är exempel på sådana dokument.

Ett löpande arbete pågår med översyn av befintliga och framtagande av nya styrdokument och riktlinjer utifrån förändrad lagstiftning eller verksamhetsmässiga behov.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att förbundet uppfyller finansiella mål och samtidigt visar att verksamhetsmålen – enligt beslutade direktiv i handlingsprogram, verksamhetsuppdrag och budget – uppfylls. Huvudsyftet är att upprätthålla förbundets tillgångar och resurser i den omfattning som krävs för uppdraget. Förutom verksamhetsgemensamma mål och uppdrag som berör förbundsledning och en eller flera enheter, finns ett antal enhetsspecifika mål.

Det kan i vissa fall vara svårt att fullt ut mäta vilken måluppfyllelse som uppnåtts, exempelvis inom samverkansområden och löpande uppdrag. För dessa aktiviteter redovisas en nulägesstatus.

Förbundet uppnår full måluppfyllelse i cirka 40 procent av beslutade verksamhetsmål för år 2020. I 35-40 procent av verksamhetsmålen har arbetet påbörjats och delvis uppnåtts, medan förbundet i resterande cirka 20 procent inte hunnit påbörja arbetet. Åtgärder inom flertalet mål har blivit fördröjda eller helt avstannat på grund av covid-19 och det behov av omprioriteringar som pandemin krävt.



Ett nytt handlingsprogram blev klart i slutet av året. Det gäller från 1 januari 2021.

Måluppfyllelse inom Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Område	Prioriterade mål	Måluppfyllelse	Analys
Finansiella mål <i>Ekonomi</i>	Investeringar	Målet är uppnått	Ny- och reinvesteringar slutförda enligt plan.
	Ökade intäkter, LC54/ externutbildning	Målet är delvis uppnått	Orust räddningstjänst är ny avtalspart. Medlemskommunerna har anslutit anläggningar till LC54. Externutbildningar har inte genomförts pga pandemin.
	Låneskuld	Målet är uppnått	Förbundets skuld uppgår till 70 tkr.
Information och kommunikation	Anställning av kommunikatör	Målet är uppnått	Kommunikatör tillträdde sin tjänst i mars.
	Externa events	Målet är inte uppnått	Avvikelse härrör till pandemin och inställda events.
	NÄRF-nytt	Målet är uppnått	Har medfört förbättrad spridning av intern information.
	Sociala medier	Målet är uppnått	Har medfört förbättrad spridning av extern information .
	Grafisk profil, nytt tillkommande mål 2020	Målet är delvis uppnått	Ny grafisk profil framtagen, vidare åtgärder planerade 2021.
	Kommunikationspolicy	Målet är delvis uppnått	Nya riktlinjer har tagits fram, färdigställande av policy sker 2021.
	Extern webbplats	Målet är delvis uppnått	Uppbyggnad pågår, lansering planerad till början av 2021.
	Intranät	Målet är inte uppnått	Målet flyttas till år 2021.
Samverkan	Utveckling/upprätthållande av verksamhet. Myndighetsutövning, utbildning, ledning- och förstärkning, HR, myndighetsutövning.	Målet är delvis uppnått	Inom ramen för Räddsam VG är målet uppnått. Målet att nå samsyn kring operativ systemledning inom Fyrbodal ej uppnått.
Rekrytering/utbildning	Resurs- och kompetensnivå	Målet är delvis uppnått	Avvikelse härrör till faktorer som förbundet inte kunnat styra över.
Systematiskt arbetsmiljöarbete	Efterlevnad av arbetsgivar-krav, bra och säker arbetsmiljö	Målet är delvis uppnått	Lokalt avtal om samverkan och arbetsmiljö tecknat. Vidare arbete med prioriterade områden utifrån medarbetarenkät forskrider 2021.
Systematiskt brandskyddsarbete	Efterlevnad av brandskyddspolicy	Målet är delvis uppnått	Information- och utbildningsbehov kvarstår för nyanställda.
Ungdomsbrandkåren	Utbildning i brandkunskap	Målet är inte uppnått	Avvikelse härrör till faktorer som förbundet inte kunnat styra över.
Räddningstjänst under höjd beredskap	RUHB, Totalförsvarsplanering	Målet är delvis uppnått	Avvikelse härrör till faktorer som förbundet inte kunnat styra över.
Säkerhetsskyddsarbete	Information- och personalsäkerhet, fortifikatoriskt skydd	Målet är delvis uppnått	Arbetet med åtgärder pågår utifrån genomförd säkerhetsskyddsanalys och fortlöper 2021.
Förvaltningsstaben <i>Administrativt stöd</i>	Efterlevnad av lagkrav	Målet är uppnått	Goda rutiner finns etablerade och förändringar genomförs utifrån krav.
	Revidering av kontoplan	Målet är delvis uppnått	Kommun-Bas 20 har delvis implementerats, arbetet fortgår under 2021.
	Digitalisering av tids- och avvikelse rapport	Målet är inte uppnått	Målet flyttas till år 2021.
	Pensionsrapportering	Målet är uppnått	Kvalitetssäkring sker via hög internkontroll och god rutin.

>>

Ledningscentralen (LC54) <i>Stab och ledning</i>	Anspänningstid	Målet är delvis uppnått	Granskning har för året koncentrerats till anspänningstid för händelser i Brålanda och Melleruds kommuner.
	Insatsplaner/insatskort	Målet är uppnått	Insatsplaner finns i verksamhetssystem Daedalos.
	Drift/lednings- och beslutsstöd	Målet är uppnått	Vidareutveckling av systemledning har skett. Operativt ledningsstöd (OL) för Fyrbodal i full drift.
Beredskap	Planering räddningsinsats vid normal beredskap	Målet är uppnått	Räddningstjänsten följer planerade rutiner.
	Utåtriktat arbete (Resurs- och utvecklingsgruppen (RUG))	Målet är inte uppnått	Avvikelse härrör till faktorer som förbundet inte kunnat styra över.
	Övningshus NÄRF	Målet är uppnått	Instruktioner/ rutiner framarbetade, utbildningsinsatser genomförda.
Teknik <i>Drift och underhåll</i>	Friska brandmän/persedelförråd	Målet är uppnått	Tvättmaskiner för kontaminerad skyddsutrustning införskaffad. Reinvesteringar sker löpande av persedlar vid behov.
	Teknik i mötesrum	Målet är uppnått	Uppgradering av mötesutrustning samt framtagande av rutiner genomfört.
	Översyn lokalbehov	Målet är delvis uppnått	Avvaktar inriktningsbeslut i ledningsnivå.
	Projekt visualisering	Målet är delvis uppnått	Förberedande installationer genomfört av fiberanslutning på samtliga stationer.
Samhällsskydd	Tematillsyn av uppställningsplatser	Målet är inte uppnått	Har varit vilande till förmån för andra prioriterade uppdrag, påbörjas 2021.
	Riskvärdering tillsyn	Målet är uppnått	Metod för riskvärdering framtagen.
Sotning	Sotning och brandskyddskontroll	Målet är delvis uppnått	Avvikelse härrör till faktorer som förbundet inte kunnat styra över.
	Administrativ planering	Målet är uppnått	Rekrytering/ omorganisation har skapat bättre förutsättningar i arbetet
	Arbetsmiljö, friska sotare	Målet är inte uppnått	Avvikelse härrör till faktorer som förbundet inte kunnat styra över.

Tabell 9 (forts.) Sammanställning över måluppfyllelse 2020 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Finansiella mål

De finansiella målen ska kunna härledas till handlingsprogrammet och samtidigt visa på hur verksamheten klarar sitt uppdrag inom uppsatta ramar, resurser och de behov som finns. Förbundet ska:

- Planera långsiktigt för att möjliggöra investeringar avseende fordon och andra tillgångar som krävs för att driva verksamheten enligt framtagen mål- och verksamhetsplan.
- Öka intäkterna genom att aktivt arbeta för

att fler kunder ansluter till befintliga resurser såsom ledningscentralen LC54, samt planera och utföra fler externutbildningar.

- Ha en låneskuld som uppgår till högst 5 000 tkr.

Investeringar – Handlingsprogrammet identifierar bland annat NÄRF:s uppdrag avseende insatsförmågor, utbildningsinsatser och förebyggande uppdrag. Investeringsplanen grundar sig på det behov som organisationen specificerar i handlingsprogrammet. För året har investeringarna genomförts enligt plan och

samtliga är avslutade. Målet är uppnått.

LC54 – Samarbetet med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän avseende operativ systemledning i ledningscentralen LC54 fortgår. Kostnaderna fördelas enligt fördelningsnycklar baserade på invånarantal. Räddningstjänsten Orust har tecknat avtal med LC54 om tjänst operativ systemledning. Diskussioner pågår även med andra räddningstjänster om anslutning till LC54. Målet är uppnått.

LC54 intäkter – Ett av förbundets mål är att öka intäkterna avseende larmförmedling via LC54. Arbetet har pågått under några år och de flesta av medlemskommunerna är nu anslutna till NÄRF. Målet är uppnått.

Externutbildningar – Enligt handlingsprogrammet ska förbundet informera, ge råd och utbilda kommunens invånare. Utbildningarna syftar till att upplysa om och ge kunskap om bränders uppkomst och spridning samt informera om rätt åtgärder vid brand eller olycka. Sedan mars, då covid-19 var ett faktum, har samtliga utbildningstillfällen ställts in. Ett fåtal utbildningar genomfördes under hösten men fortsatta utbildningar fick avbrytas när smittspridningen åter tog fart i samhället. Målet är inte uppnått.

Låneskuld – Förbundets låneskuld uppgår till 70 tkr vilket avser ett leasingfordon på enhet sotning. Målet är uppnått.

I förbundets finanspolicy finns ytterligare ett antal mål definierade för den finansiella verksamheten. Finanspolicyn behöver uppdateras till aktuell status för förbundet. Under verksamhetsår 2021 kommer därför en översyn och revidering genomföras av befintliga ekonomiska styrdokument där sambanden mellan dokumenten ska framgå på ett tydligare sätt.

Målen i finanspolicyn är för närvarande:

- Förvalta likvida medel så att bästa möjliga avkastning kan uppnås inom beslutade regler och strategier.

- Förvalta kreditportföljen inom tillåtna mandat till lägsta möjliga upplåningskostnad.
- Administrera betalningsflöden så effektivt som möjligt, till så låg kostnad som möjligt.
- Säkerställa god kontroll över och uppföljning av de finansiella riskerna.

De likvida medel som förbundet förvaltar används inte för att få avkastning utan för inköp av investeringar och utbetalning av löpande kostnader såsom löner, skatter och leverantörfakturor. Vad gäller punkt 2, kreditportföljen, så är inte det aktuellt inom NÄRF. Att administrera betalningsflöden så effektivt som möjligt hänger ihop med hanteringen av likvida medel vilket för närvarande sker utan lån. Genom att ha kontinuerlig uppföljning under året av budget, investeringar och övriga kostnader har NÄRF överskådlig kontroll över de finansiella riskerna. Kassaflödet avstäms dagligen och investeringsmöten och budgetuppföljning sker en gång per månad. Aktuella mål är uppfyllda.

Information och kommunikation

Inrättandet av en ny tjänst som kommunikatör har under året medfört en viktig förstärkning av resurser och utveckling i kommunikationsarbetet. Nya mål har tagits fram i syfte att skapa en god grund och rutiner för intern och extern kommunikation. Kontaktytor har skapats med kommunikatörer inom både medlemskommuner och andra räddningstjänstorganisationer. Ett proaktivt arbete med media har resulterat i positiva artiklar i lokaltidningar samt radioinslag.

På grund av pandemin har allt deltagande i externa events ställts in. Inga kommunikationsinsatser har därför gjorts inom detta område och målet har därmed inte kunnat uppfyllas fullt ut.

Intern information

En viktig roll för kommunikatören är att stötta organisationen internt. Nyheter publiceras löpande på intranätet men många medarbetare har i nuläget svårt att använda den kanalen

rutinmässigt för sin informationsinhämtning. Därför började NÄRF-nytt åter ges ut i april, om än i ny form. Informationsbladet hade under flera år legat vilande. NÄRF-nytt når ut till alla anställda, direktion och revisorer, samt säkerhetssamordnare och kommunikatörer inom våra fyra medlemskommuner. Mottagandet har varit väldigt positivt.

Totalt har elva nummer av NÄRF-nytt kommit ut under 2020. Under vårens första intensiva period av coronapandemin gavs NÄRF-nytt ut varannan vecka. Från 1 september ges bladet ut en gång i månaden och är numera en etablerad informationskanal i verksamheten. Målet för året är uppnått.

Riktlinjer och policys

Nya riktlinjer och policys har tagits fram för fotografering och film, liksom för sociala medier.

Dessa riktlinjer utgör en del av en mer övergripande kommunikationspolicy som är under uppbyggnad. Arbetet med att färdigställa NÄRF:s kommunikationspolicy fortsätter under 2021.

Sociala medier

NÄRF har åter aktiverat sin Facebook-sida där det regelbundet publiceras inlägg och filmer. Antalet följare har sedan nystarten ökat från cirka 600 till det dubbla i slutet av 2020. Målet är att fortsätta den uppåtgående trenden genom att alltid ha ett innehåll som är aktuellt, intressant och relevant.

Förbundet har även skapat en profilsida på LinkedIn för yrkes- och rekryteringsrelaterade inlägg. Arbetet med sociala medier kommer att fortsätta utvecklas och i framtiden kan eventuellt fler kanaler tillkomma för att nå fler mål-



Det mest populära inlägget på NÄRF:s Facebooksida under året blev brandman-på-jobbet-dagen 1 september, med 233 gilla-markeringar och 78 delningar.



En ny och mer komplett grafisk profil har tagits fram. Bland annat har logotypen uppdaterats och tydliga färger och typsnitt har definierats. Syftet är att stärka förbundets identitet.

grupper. Målet för året är uppnått.

Grafisk profil – visuell identitet

I samband med en ny satsning på kommunikation, vilket medför en mer utåtriktad profilering av förbundet, blev det uppenbart att det saknades en tydlig grafisk profil. Under året har därför en ny och mer komplett grafisk profil tagits fram där bland annat logotypen har uppdaterats. Syftet med den grafiska profilen är att stärka varumärket och skapa större igenkänning både internt och externt. Den nya grafiska profilen har börjat införas enligt framtagna plan och arbetet fortsätter under 2021. Målet är att NÄRF:s visuella utseende ska genomsyra allt material i hela organisationen. Målet är delvis uppnått, medföljer till 2021.

Ny webbplats

NÄRF:s externa webbplats brand112.se har länge varit i stort behov av en uppdatering, dels på grund av avsaknad av viktig information riktad mot allmänheten, dels för att den både tekniskt och innehållsmässigt måste följa nya tillgänglighetskrav där alla invånare i samhället ska kunna ta del av informationen. Förberedelserna för en ny webbplats startade i april, liksom undersökning av ett nytt domännamn som bättre speglar förbundets identitet. Efter upphandlingsprocess valdes en webb-leverantör ut för uppdraget. En stor del av kommunikationsarbetet har under hösten präglats av att bygga den nya webbplatsen och fylla den med innehåll. Lanseringen är planerad till början av 2021. Målet är delvis uppnått, medföljer till 2021.

Intranät

Det finns också ett angeläget behov att utveckla och förbättra intranätet (SharePoint). Detta kräver mycket tid och resurser, och på grund av redan hög arbetsbelastning under 2020 är det därför rimligt att påbörja det arbetet först 2021.

Totalt sett nås en god måluppfyllelse för informations- och kommunikationsområdet trots att

många av målen är nya och har tillkommit i år.

Samverkan

Förbundet ingår i Räddsam VG, en samarbetsorganisation för räddningstjänsterna inom Västra Götaland. Inom ramen för Räddsam VG deltar förbundet aktivt i arbetsgrupper för att samverka kring bland annat utbildnings-, lednings-, förstärkningsresurser- och HR-frågor samt frågor som rör myndighetsutövning. Förbundet verkar även inom Fyrbodalsregionen för ökad samverkan inom räddningstjänstområdet.

Inom ramen för verksamheterna i Räddsam VG är målet uppnått. Samsyn kring operativ systemledning inom Fyrbodalsregionen saknas för tillfället. Förbundets målsättning kring denna fråga är ej uppnått.

Rekrytering och kompetensutbildning

Förbundet ska säkerställa att rätt resurser och kunskapsnivå finns att tillgå enligt fastställt beslut i handlingsprogram och verksamhetens behov. Medarbetare ska ges möjligheten till yrkesmässig kompetensutveckling utifrån ställda krav. Analyser och planering för bemanning inom samtliga funktioner i verksamheten sker löpande. Rekryteringar sker utifrån uppvisat behov, exempelvis vid förändringar i verksamhet, tillkommande befattningar eller då personal avslutat sin tjänst.

Annonsering sker såväl internt som externt beroende på ledig tjänst. Under året har rekrytering skett av kommunikatör, administratör till enhet sotning samt skorstensfejare. Vidare har internrekrytering skett avseende styrkeledare, brandman och avlösande inre befäl. Förbundet har ytterligare behov av rekrytering, då en utav våra skorstensfejartekniker på enhet sotning sagt upp sig under hösten och avslutar sin tjänstgöring i januari 2021. Målet är delvis uppnått.

Pandemin har gett konsekvenser för MSB:s grund- och vidareutbildningar samt för övri-



Utbildning i förarbevis för vissa av brandmännen fick ske på distans på grund av pandemin.

ga inplanerade utbildningsinsatser i förbundet. Mycket har tyvärr fått ställas in, ställas om eller skjutas på framtiden. Bland annat ställde MSB, utifrån Folkhälsomyndighetens råd, in ett antal kurser under våren. För förbundet medförde detta att endast fem av 13 (38 procent) av beredskapspersonalen kunde genomföra planerad utbildning. För den personal vars utbildning avbröts eller ställdes in handlar det i samtliga fall om grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (Grib).

Under hösten förändrade MSB upplägget för Grib-kurs 1A. I stället för platsbunden utbildning genomfördes denna som distanskurs i sju dagar varav tre dagar på utbildningsorten. Kurs 2 genomfördes dock i sin helhet platsbunden på respektive utbildningsort. MSB eftersträvar att kunna återgå till normaldrift beträffande utbildningar så snart situationen i landet tillåter.

Några externa utbildningar är dock genomförda och flertalet av interna utbildningar/övningar har kunnat fullföljas, dock anpassade till rådande pandemirestriktioner.

- Befäl på enhet beredskap har deltagit i utbildningsinsats avseende Olja 1 i Fiskebäckskil, genomförd i Räddsam VG:s regi.
- Befäl har deltagit i utbildning avseende "Fartygsolycka Göta Älv" tillsammans med Sjöfartsverket och Länsstyrelsen, samt i slutövningar och praktikdagar avseende terror och pågående dödligt våld (PDV) i Göteborg. Tyvärr hann inte alla befäl genomföra slutövning PDV då man var tvungna att ställa in på grund av rådande pandemi.
- Motorsågsutbildning har genomförts för personal som sedan tidigare saknat denna.

- Personal har deltagit i Holmatroutbildning, frivägutbildning, instruktörsutbildning HLR, grundutbildning HLR samt förarbevis båt. Vårens inplanerade slutövningar (tertiäl 1) har flyttats fram till hösten på grund av rådande pandemi.
- Introduktionsveckor har genomförts för sommarvikarier samt preparandutbildning för ny RIB-personal.
- En brandman har genomgått MSB-utbildning för att NÄRF i framtiden ska kunna examinera egen RIB-personal som genomgår delkurs 1B i Grib-utbildningen.
- Utbildning har erhållits för övningsinstruktörer till det uppgraderade gasolövningshuset. Övningshuset har tagits i bruk och är mycket uppskattat av användarna.

Arvodesanställd personal har genomgått lokal/regional introduktionsutbildning inom sex månader från anställningsdagen. Krav på genomförande av Grib inom två år uppfylls med enstaka undantag. Undantagen beror främst på att arvodesanställd personal har svårt att få ledigt från sin huvudarbetsgivare. Aktiviteter för att säkerställa rätt kunskapsnivå hos personal genom vidareutbildning följer delvis plan. Målet är delvis uppnått.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

En bra och säker arbetsmiljö innebär att ingen ska drabbas av ohälsa eller skadas på grund av sitt arbete. Förbundet strävar efter att allt arbetsmiljöarbete ska utgöra en naturlig del i vardagsarbetet och en eventuell påverkan av såväl organisatorisk, fysisk som psykosocial arbetsmiljö hanteras skyndsamt med stöd av regelbundet organiserade forum såsom arbetsplats-träff, medarbetarsamtal och skyddskommitté. För att stärka nuvarande systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) har parterna tecknat ett lokalt avtal om samverkan och arbetsmiljö, vilket gäller från och med 1 januari 2021. Målet har uppnåtts.

Värdegrundsarbete

Frågan om hur räddningstjänsten ska arbeta med likabehandling för att både vara och uppfattas som en inkluderande och jämställd verksamhet är ständigt aktuell. Värdegrundsarbetet ska belysa normer, delaktighet och bemötande inom räddningstjänsten. Förbundet arbetar tillsammans med andra räddningstjänster inom Räddsam VG för att bidra med ökad kunskap och aktiviteter i syfte att stärka räddningstjänstens arbete med att vara en inkluderande arbetsgivare.

NÄRF är även medlemmar i Nätverket för jämställd räddningstjänst (NJR). Nätverket arbetar för att skapa möjligheter och förutsättningar att utveckla en bra framtid för kvinnor inom räddningstjänsten med lika villkor oavsett kön. Personal från förbundet deltog i oktober i en tvådagars digital nätverksträff arrangerad av Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Medarbetarenkät

Förbundet genomförde under föregående verksamhetsår (2019) en medarbetarundersökning med syfte att utläsa medarbetarnas upplevelse av den egna organisationen. Frågorna riktade sig till samtliga anställda, 229 heltids- eller deltidsanställda. 167 svar mottogs, en svarsfrekvens på 73 procent.

Hantering av inkomna svar och förbättringsbehov har hanterats på två nivåer:

1. Behov framkomna på enhetsnivå har hanterats av enhetschef och berörda medarbetare.
2. Behov framkomna på förbunds nivå har hanterats av ledningsgrupp alternativt delegerats.

Medarbetarindex (MI) är ett vanligt nyckeltal i medarbetarundersökningar och används som ett övergripande nyckeltal för att mäta och beskriva graden av hur medarbetarna totalt sett upplever sin arbetssituation.



Illustration G. Resultat från medarbetarenkäten. Värdena visar förbundets resultat inom Nöjdhet (NMI) 66, Lojalitet (LMI) 79 och Engagemang (EMI) 84. Medelbetygen har omräknats till indexvärde 0-100.

Prioriterade förbättringsområden på förbunds-nivå har utgjorts av följande:

- *Samarbete och inflytande.* Under verksamhetsåret har parterna tecknat ett lokalt samverkansavtal samt stärkt förmågan att fatta beslut så nära de direkt berörda som möjligt.
- *Ledning.* Struktur och innehåll för ledningsgruppsmöten har stärkts med syfte att få bättre helhetsperspektiv och ett gemensamt lärande. Delegationsordning har tydliggjorts internt.
- *Belöning-uppskattning.* Trots svårigheter på grund av rådande pandemi har arbetsgivaren ändå funnit vägar att uttrycka sin uppskattning till personalen för väl utfört arbete. Arbetsgivaren har under året utvecklat förutsättningar för ett systematiskt arbete där politik, budget och lönebildning blir mer tydligt.
- *Information kommunikation.* Området intern information och kommunikation har

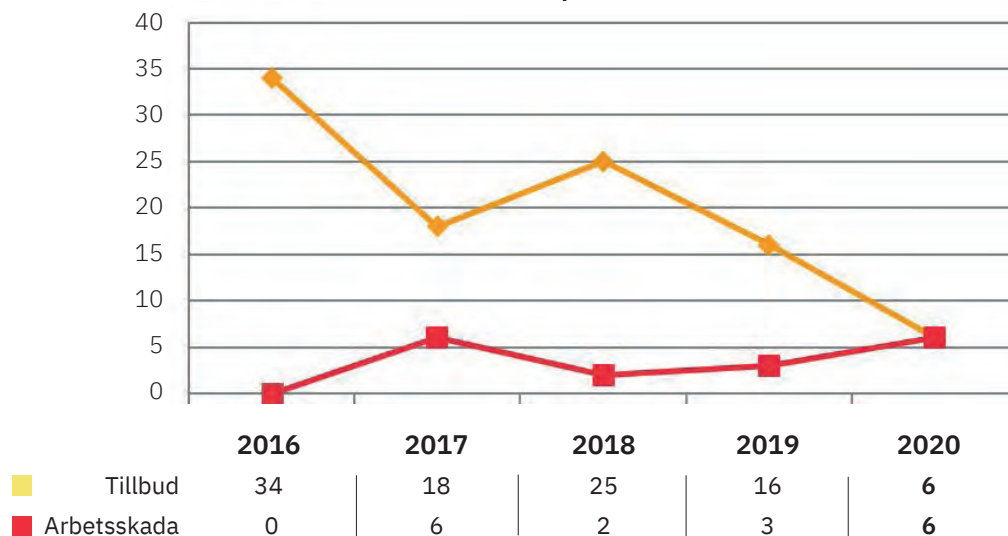
stärkts genom anställning av kommunikatör.

Knappt 90 procent svarade att de anser det viktigt att det genomförs en medarbetarundersökning, men endast 43 procent tror att ledningen kommer att vidta nödvändiga åtgärder efter undersökningen. En pandemi och sjukdom har satt käppar i hjulet och planen att arbeta vidare med prioriterade områden i arbetsgrupper har inte kunnat hållas. Sammanfattningsvis uppvisas ändå rörelse i en positiv riktning. Målet är delvis uppnått, medföljer till 2021.

Arbetsskador och tillbud

Arbetsgivaren har hanterat samtliga tillbudsrapporter och inrapporterade arbetsskador under året. Tillbudena berör främst brister eller skador på fordon, materiel eller lokaler. Endast ett fåtal berör lindrigare personrelaterade händelser och skador. Information om de åtgärder som arbetsgivaren genomfört sker till fackliga parter vid skyddskommittémöten. Inrapportering och uppföljning sker fortsatt till stor del manuellt på papper. Driftsättning har skett av

Tillbud och arbetsskador jmf. 2016-2020



Tabell 10. Antal inrapporterade tillbud och arbetsskador i verksamheten, jämförelse 2016-2020.

räddningstjänstens webbaserade informationssystem för arbetsmiljö (RIA), men med kvarstående utbildningsbehov. Målet är delvis uppnått.

Hälsofrämjande åtgärder

Företagshälsovården hanterar i huvudsak lagstadgade hälsoundersökningar för all personal. Deras expertis syftar till att synliggöra hälsorisker, att vägleda chefer samt informera om eventuella förändringar inom arbetsgivarens ansvar för företagshälsovård. Under verksamhetsåret har arbetsgivaren erbjudit samtlig operativ personal Hepatit A och B vaccination i förebyggande syfte. Målet är uppnått.

Systematiskt brandskyddsarbete

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA) fungerar utifrån förbundets brandskyddspolicy, med det finns för närvarande ett informations- och utbildningsbehov för ett fåtal nyanställda. Målsättningen att tillgodose detta behov under hösten har inte uppnåtts på grund av rådande pandemirestriktioner. Målet är inte uppnått.

Då förbundet har egen hantering av tillståndspliktiga volymer av brandfarlig vara samtidigt som man är tillståndsgivare i sådan handläggning, har avtal tecknats med Räddningstjänsten

Mitt Bohuslän (RMB) för tillståndshandläggning av den nya övningsanläggningen i Trollhättan. Detta för att undvika jäv. Tillsyn på verksamheten är genomförd. Målet är uppnått.

Ungdomsbrandkåren

Årligen erbjuds ungdomar från årskurs 6 till 9 utbildningsplats i ungdomsbrandkåren. Beslutade åtgärder för att begränsa och minska risk för smittspridning på grund av pandemin har fått till följd att ungdomsbrandkårens verksamhet tillsvidare ställts in. Målet är inte uppnått.

Räddningstjänst under höjd beredskap

Arbetet med att ta fram rutiner för pågående dödligt våld (PDV), att möta terror samt utbildning för berörd personal påbörjades 2019 och skulle fortgått under 2020 men har försenats. På grund av pågående pandemi har endast några av de totalt sex inplanerade slutövningarna med temat "Att möta terror" genomförts i samverkan mellan räddningstjänsten, polisen och ambulanssjukvården. Ambitionen är att resterande kommer att genomföras när omständigheterna kring pandemin har återställts till det normala. Målet är delvis uppnått.

Räddningstjänsten har, enligt lag om skydd mot olyckor (LSO), en skyldighet att planera för

räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) och ska då planera för vissa tillkommande uppgifter.

Under året har dock en stor del av detta planeringsarbete fått stå åt sidan på grund av pandemin och dess konsekvenser på förbundets verksamhet. Förbundet har ändå följt utvecklingen inom verksamhetsområdet och viss samverkan har genomförts inom Räddsam VG samt med Länsstyrelsen.

Den sedan tidigare uppstartade dialogen med medlemskommunerna kring identifiering av lämpliga samverkansområden i planerings- och genomförandearbetet har pausats under året. Samverkan med kommunerna har dock skett i samband med totalförsvärsövning TFÖ 2020. Förbundet är även representerat i Länsstyrelsens planeringsgrupp ”Strategi RUHB VG län”. I övrigt har pandemin starkt begränsat genomförandet av samverkan och utbildningar inom verksamhetsområdet. Målet är delvis uppnått.

Säkerhetsskyddsarbete

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund bedriver en samhällsviktig verksamhet och ska därmed bedriva ett aktivt säkerhetsskyddsarbete. Åtgärdsarbetet bedrivs utifrån genomförd säkerhetsskyddsanalys och åtgärdsplan. Viss fördröjning har skett i arbetet på grund av nuvarande pandemi. Grundläggande säkerhetsskyddsutbildning har genomförts för förbundsledning, inre befäl samt för stations- och platsbefäl och styrkeledare. Vidare åtgärds-



Sedan 20 januari 2020 är ledningscentralen klassad som skyddsobjekt.

och utbildningsplanering för 2021 pågår.

Uppföljning och beslut har hanterats för verksamhetens krigsorganisation, där förbundet säkerställt krigplacering av anställd personal. Utbildningsinsatser för personal planeras under 2021. Målet är delvis uppfyllt.

Avseende skalskydd för huvudstation Trollhättan pågår ett upphandlingsförfarande för totalentreprenad avseende anläggningsarbete av grindar för fordons- och gångtrafik samt stängsel. Tilldelningsbeslut förväntas kunna tas under våren 2021 efter avslutad annonsering.

Förvaltningsstaben/administrativa mål

Under föregående år infördes tre lagändringar som berör den ekonomiska hanteringen. Anpassningsåtgärder utifrån dessa lagförändringar har skett och har även pågått under 2020.

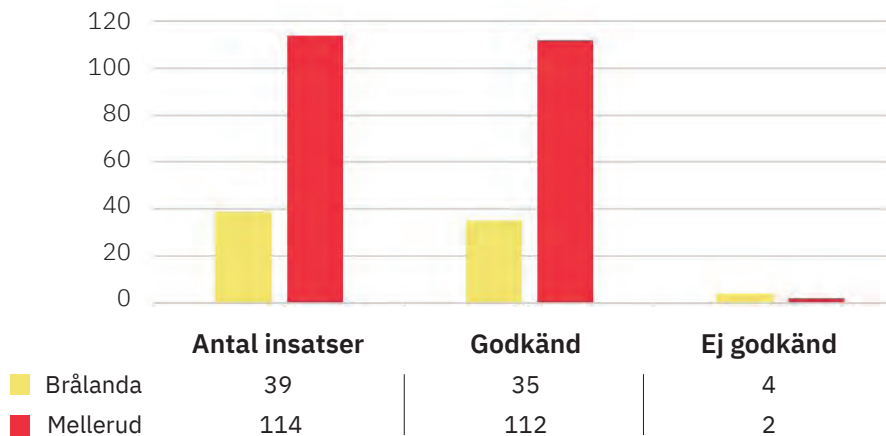
Förbundet har goda rutiner för administrering av leverantörs- och kundreskontra. Arbetsdeklaration på individnivå sker. Anpassning av redovisning enligt lagkrav är genomförd. Målet är uppnått.

Förvaltningsstaben har som mål att uppdatera kontoplanen till senaste versionen av baskontoplanen för kommuner, Kommun-Bas 20. Arbetet är påbörjat och kommer att pågå löpande under 2021. Målet är delvis uppnått.

Ytterligare ett mål för året har varit att digitalisera och effektivisera tidsredovisningen. Införandet har varit avhängigt beslut om förbundet ska fortgå med befintligt personal- och lönesystem vilket har fördröjt åtgärden. Beslut har tagits om att förbundet ska gå vidare med befintligt system och därmed kommer åtgärden att flyttas till nästa år. Målet är inte uppnått.

Inrapportering av pensionsuppgifter sker i dagsläget manuellt fyra gånger per år. I och med beslut om att fortsätta med Hogia lönesystem kommer hanteringen fortsatt kräva manuell inmatning av pensionsunderlag. Kvalitetssäkring sker via hög internkontroll. Målet är uppnått.

Analys av anspänningstider 2020



Tabell 11. Analys av anspänningstider 2020.

Enhet ledningscentral LC54

LC54 har ett uppdrag att i samverkan med enhet beredskap följa upp och analysera statistik för anspänningstid, det vill säga tid från larm till att första enhet lämnar brandstation. Utbildnings- och övningsinsatser har påbörjats för inre befäl och inre befäl i beredskap men på grund av rådande pandemi har planen inte kunnat fullföljas. Inre befäl genomför analys av anspänningstid och följer upp resultat i dialog med befäl för att kvalitetssäkra och finna orsaker till eventuella fördröjningar.

Under 2020 har granskning av anspänningstider koncentrerats till räddningsinsatser inom stationsområde Brålanda och Mellerud. Procentuellt uppnås inte godkänd anspänningstid i tio procent av insatserna inom Brålanda och 3,5 procent inom Mellerud. Något som skiljer dessa kommuner åt är att det i Mellerud finns tillgång till första insatsperson (FIP). Målet är delvis uppnått. Under 2021 kommer analysarbetet att inriktas på Trollhättan.

Enheten ska gemensamt med enhet samhällsskydd och enhet beredskap genomföra revidering och framtagning av insatsplaner och insatskort på särskilda objekt och typhändelser. Exempel på särskilda objekt kan vara större byggnader, industrier och sjukhus. Insatsplaner

för operativt stöd finns tillgängliga för insats- och styrkeledare via verksamhetssystemet vilket underlättar för planering och prioritering av räddningsinsats ute på plats. Målet är uppnått.

Enheten ska säkerställa drift och teknikförvaltning av LC54 samt tillhörande lednings- och beslutsstöd. Enhet teknik bistår vid behov i arbetet. Genom att inom räddningstjänsten använda sig av samma tekniska system för utalarmering, uppföljning och dokumentation av händelser, (Zenit/Cordcom) som SOS Alarm gör uppnås stora fördelar. Med ett gemensamt system kan vi på ett effektivt sätt hjälpa varandra för den drabbades bästa. LC54 har också implementerat ett operativt ledningsstöd (OL) för den lokala verksamheten inom Fyrbodal. Målet är uppnått.

Enhet beredskap

Enhet beredskaps primära uppgift är att se till att kommuninvånare och de som vistas inom medlemskommunernas gränser kan känna sig trygga. Huvuduppgiften är att vid olyckor och överhängande fara för olyckor hindra och begränsa skador på människor, egendom och miljö.

Planering för räddningsinsatser har i stort genomförts enligt planerat. Som tidigare nämnts

har arbetet med att ta fram rutiner för pågående dödligt våld, PDV, att möta terror samt utbildning för berörd personal försenats.

Operativ verksamhet har också under året samlat in kunskap för att kunna möta uppkomna händelser där elbilar och solceller är inblandade. Målet är delvis uppnått. Befäl har under året genomgått samverkansövning med sjöfartsverket samt deltagit i oljeskyddsutbildning olja 1 och 2 som samordnats i Räddsam VG:s regi.

Enheten har även ett uppdrag att arbeta utåtriktat mot medlemskommunernas invånare. Huvudansvaret ligger på resurs- och utvecklingsgruppen (RUG) men även skiftlagen deltar och finns behjälpliga i uppdraget. Att ta emot praoelever samt hålla i brandskyddsutbildning för elever i årskurs 5 inom medlemskommunerna är årligen återkommande uppdrag.

Direktionens utskott fattade i augusti beslut om att förbundet inte skulle genomföra brandutbildning för elever i årskurs 5 fysiskt på plats under pandemin. Aktiviteter inom nämnda uppdrag har därmed varit mycket begränsade under året. Personal i RUG har under perioden börjat ta fram ett alternativ som innebär digital extern utbildning. Målet är ej uppnått.

Förbundets nya övningsanläggning i Trollhättan färdigställdes i början av året. Syftet är att uppfylla AFS-kraven samt utveckla och effektivisera genomförandet av egen övningsverksamhet. Enhet beredskap har haft i uppdrag att, i samverkan med enhet teknik, arbeta fram instruktioner och rutiner för anläggningen, att genomföra utbildning för övningsledare samt delta i enhet samhällsskydds anpassning av praktikdelen i externutbildning. Målet är uppnått.



Renovering och utbyggnad av Högsätters brandstation blev klar under våren.

Enhet teknik

Enhet teknik ansvarar för att, i samverkan med övriga enheter, säkerställa drift och underhåll av IT- och kommunikationssystem, fordon, materiel, skyddsutrustning och lokaler.

Utpekade mål under 2020 har under året bestått i att, i samverkan med enhet beredskap, planera och verka för en hälsosam arbetsmiljö enligt konceptet ”friska brandmän” samt utveckla arbetet i persedelförråd. Inom området har en tvättstuga för larmkläder driftsatts på Högsäters brandstation och en plan är klar för driftsättning av ytterligare en tvättstuga för larmkläder på Melleruds brandstation under 2021. Reinvesteringar av persedlar sker löpande vid behov. Målet är uppnått.

Uppgradering av teknik i mötesrum har skett enligt beslutad plan, liksom uppföljning av rutiner för IT-system och användarsupport vid personalbortfall. Målet är uppnått.

Arbete med att inventera förbundets behov av lokaler har genomförts i samverkan med samtliga enheter och uppdraget är nu vilande i avvaktan på inriktningsbeslut om hur arbetet ska fortlöpa. Genomförda aktiviteter följer delvis plan för året med viss fördröjning. Det är ett

långsiktigt arbete som löper över flera år. Målet är delvis uppnått, medföljer till 2021.

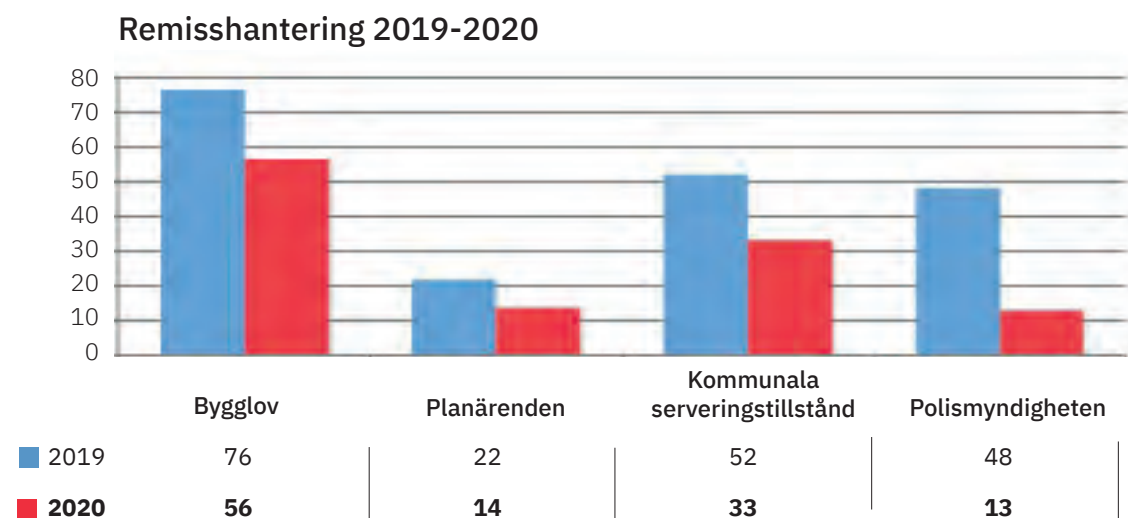
Ett arbete pågår även med planering och genomförande av projekt visualisering inom förbundet. Under året har fiberanslutningar installerats på samtliga brandstationer för att skapa förutsättningar att färdigställa projektet under 2021. Målet är delvis uppnått, medföljer till 2021.

Enhet samhällsskydd

I enhet samhällsskydds uppdrag ingår myndighetsutövning, utbildning, samt information och rådgivning till allmänheten. En minskning har skett av antalet remisser från andra myndigheter under verksamhetsåret. Det gäller främst remisser från Polismyndigheten för ärenden enligt ordningslagen, där i stort sett inga evenemang genomförts under pandemin.

Brandingenjörerna har prioriterat framtagandet av nytt handlingsprogram för förbundet. Detta i kombination med att personal varit frånvarande under längre perioder har lett till att remisshanteringen inom byggprocesser blivit lidande.

Antalet tillståndsansökningar för brandfarliga och explosiva varor ligger i nivå med föregående år. Dock har fler tillsyner än vanligt genom-



Tabell 12. Enhet samhällsskydds remisshantering, jämförelse 2019-2020.

förts enligt lag (2010:1011) om explosiva och brandfarliga varor, vilket även visar sig i antalet utfärdade förelägganden om rättelse av brister som exempelvis bristande skyltning av risker, varning och förbud.

Förbundet riktar behovet av tillsyn i huvudsak mot de verksamheter där risken för olyckor är störst, där människor kan komma till skada eller där stora egendomsskador kan uppstå. En metod för riskvärdering har införts. Kategorisering av tillsynsverksamheter bestäms utifrån vilken typ av risker som förknippas med verksamheten samt hur omfattande denna är. Värderingen utgör underlag för tillsynsplanering och beslut om taxor för 2021. Målet är uppfyllt.

Under året har tillsyn av särskilda boenden inte bedrivits på grund av risk för smittspridning till följd av covid-19. På sikt kan detta leda till risk för försämrat brandskydd. Enheten har ändå genomfört 187 tillsyner vilket i huvudsak beror på att nyanställd brandinspektör riktat tillsyn på verksamheter med låg risk, vilka ofta har kortare handläggningstid. De brister som uppmärksammas är ofta utrymningsrelaterade

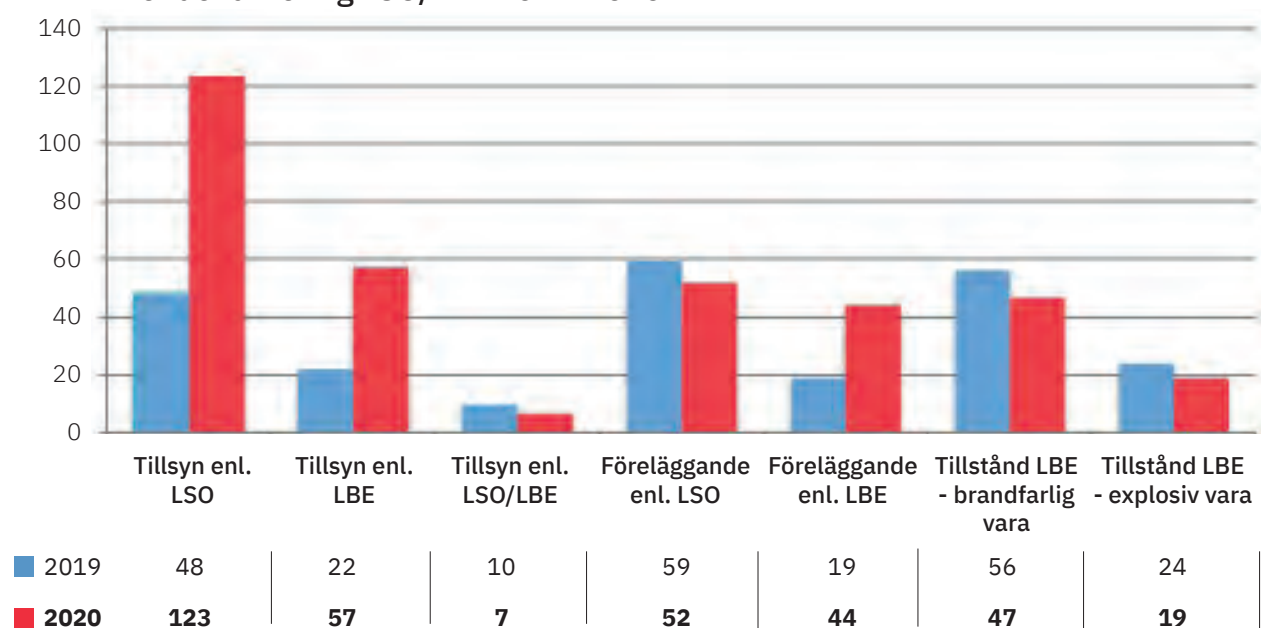
eller påvisar brister i det organisatoriska brandskyddet. Målet är uppfyllt.

Enheten ska i samverkan med enhet beredskap genomföra tematillsyn av uppställningsplatser för höjdfordon där räddningstjänsten utgör den alternativa utrymningsvägen. Tema-tillsyn av uppställningsplatser för höjdfordon och räddningsvägars framkomlighet har inte genomförts under perioden. Projektet med livräddning via höjdfordon är vilande till förmån för andra prioriterade uppdrag i förbundet och har inte återupptagits under året. Målet är inte uppnått, medföljer till 2021.

Nödvändig anpassning med anledning av ny övningsanläggning i Trollhättan har skett i samverkan med enheterna beredskap och teknik för externutbildningsverksamheten. Målet är uppfyllt.

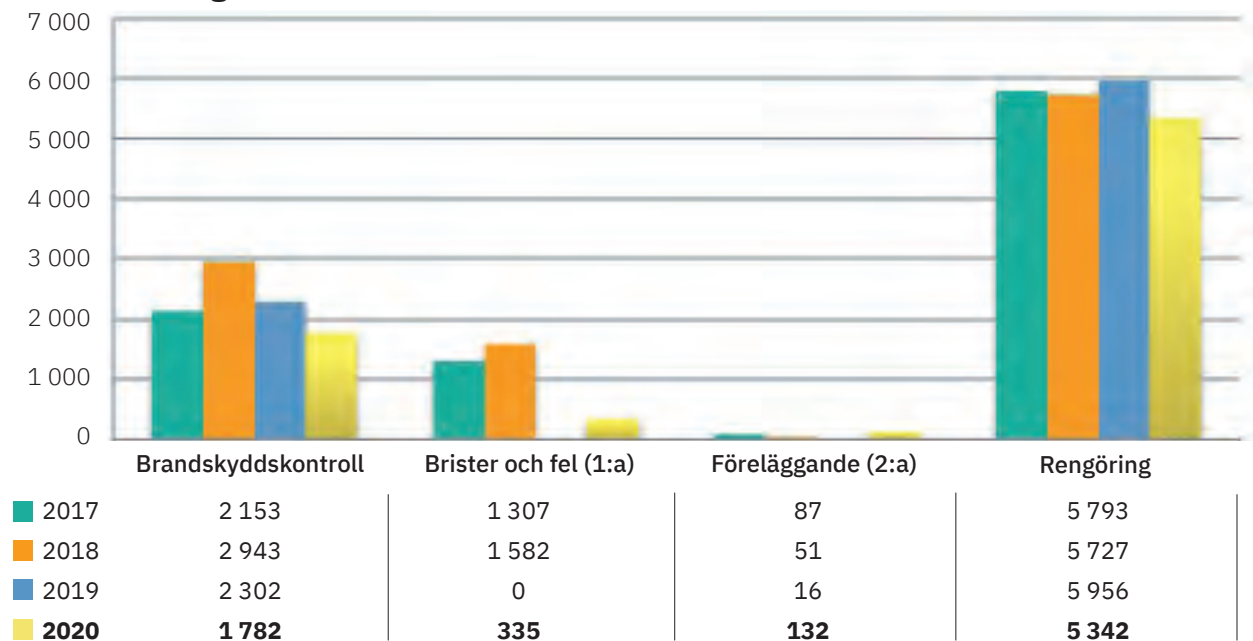
Extern utbildning till medlemskommunerna har till stor del varit nedstängd. Inför 2021 finns ett uppdämt behov av brandskyddsutbildningar. Pensionsavgång för en av två externutbildare under första delen av 2021 medför att utbildningsverksamheten blir sårbar ur bemannings-synpunkt.

Ärendehantering LSO/LBE 2019-2020



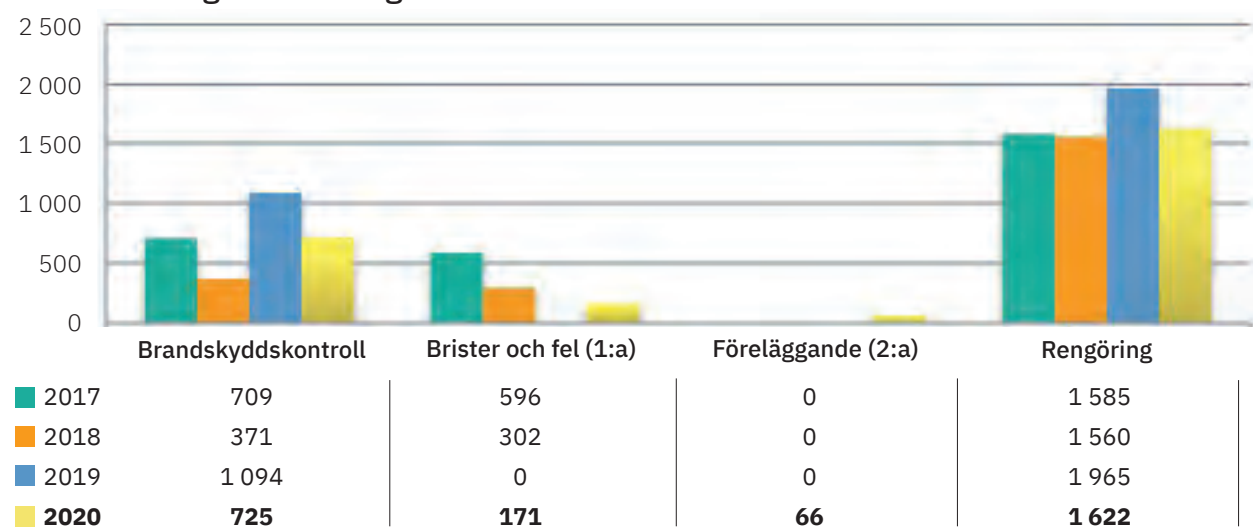
Tabell 13. Enhet samhällsskydds ärendehantering enligt LSO och LBE, jämförelse 2019-2020.

Sotningsarbete Trollhättan 2017-2020



Tabell 14. Genomförda rengöringar och brandskyddskontroller inom Trollhättans kommun 2017-2020.

Sotningsarbete Färgelanda 2017-2020



Tabell 15. Genomförda rengöringar och brandskyddskontroller inom Färgelanda kommun 2017-2020.

Enhet sotning

Enhet sotning ska, med hög servicenivå och kompetens gentemot förbundets kunder, ansvara för planering och genomförande av sotningsuppdrag och brandskyddskontroller inom fastställda frister i Färgelanda och Trollhättans kommuner enligt 3 kap. 4§ lag (2003:778) skydd mot olyckor.

Verksamheten har haft begränsningar i möjligheterna att utföra rengöring och brandskyddskontroll, då kunder på grund av pandemin inte velat släppa in utomstående i hemmet. Totalt har 2 507 brandskyddskontroller (BSK) och 6 964 rengöringar genomförts i Färgelanda och Trollhättan. Föreläggande relaterade till eldstäder har utfärdats

till 17 fastighetsägare, samtliga inom Trollhättans kommunområde.

Fastighetsägare ansvarar för att deras fastighet har godkända takskyddsanordningar med glidskydd för lös stege inför sotning/brandskyddskontroll. Tio fastighetsägare har erhållit anmärkningar på grund av bristande takskyddsanordningar, varav en i Färgelanda och nio i Trollhättan. Under året har tre händelser avseende soteld inträffat i Trollhättan. Antal beviljade ansökningar om egensotning uppgår till tre, varav två i Färgelanda och en i Trollhättan.

Enheten arbetar aktivt med att minska sårbarheten inom bemanningen med målsättning att uppnå god arbetsmiljö, arbetsplanering och kundservice. En intern omorganisation har skett enligt direktionsbeslut. Rekrytering av administratör till enheten är genomförd, liksom rekrytering av en skorstenfejare som ersatt personal som valt att avsluta sin tjänstgöring inom förbundet. Målet är uppnått.

Enheten står inför en utmaning att klara uppdraget med brandskyddskontroller under 2021 då en skorstenfejartekniker slutar sin tjänst i januari 2021. En av enhetens skor-

stensfejare ska utbilda sig till tekniker med början hösten 2021. Detta innebär att endast en tekniker finns att tillgå under större delen av året. Rekrytering krävs också för att ersätta den skorstenfejare som ska läsa till tekniker, och en rekryteringsprocess inleds i januari 2021.

Arbetsmiljö säker sotning/friska sotare

Inom verksamheten kan personalen utsättas för ett antal riskmoment. Exempelvis sker arbete på hög höjd, i trånga utrymmen, i hälsofarlig miljö samt risk att mötas av hot och våld vid utförande av arbete hos kund. Planen att genomföra utbildningsdag för personal avseende ensamarbete samt hot och våld lades vilande på grund av pandemin. Målet kommer att ingå som en del i verksamhetsgemensamt utbildningsmål för 2021.

Enheten har också fördröjningar i uppdraget att implementera ny sotningsteknik, utbildning för personal avseende säkerhetsutrustning för fallolyckor och rutiner för arbete med kemikalier för rengöring av imkanaler. Målet är inte uppnått, medföljer till 2021 som prioriterat område.

Sotning, verksamhetens utveckling	2017		2018		2019		2020	
	FGL*	THN**	FGL	THN	FGL	THN	FGL	THN
Utförd brandskyddskontroll (st.)	709	2 153	371	2 943	1 904	2 302	725	1 782
Måluppfyllelse jmf. objekt i frist för brandskyddskontroll (%)	76	92	95	116	155	99	89,70	96,02
Brister/fel, mindre allvarlig karaktär 1:a (st.)	596	1 307	302	1 582	x	x	171	335
Brister/fel 2:a föreläggande (st.)	0	87	0	51	x	x	66	132
Utförd rengöring/sotning (st.)	1 585	5 793	1 560	5 727	1 965	5 956	1 622	5 342
Måluppfyllelse jmf. objekt i frist för rengöring (%)	-	-	62,74	84,77	66,56	81,64	82,05	81,90
Beviljad egensotning (st.)	9	4	3	2	4	5	2	1
Soteld (st.)	0	3	0	3	2	4	0	3

Tabell 16. Verksamhetens utveckling, enhet sotning 2017-2020. Statistik avseende påtalade brister och fel vid brandskyddskontroller 2019 saknas på grund av att Sveriges skorstenfejarmästares riksförbund under året ändrade sin metod för statistikuppföljning. * FGL = Färgelanda ** THN = Trollhättan

Balanskravresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

Här ska även redovisas eventuell vinst eller förlust från värdepappershantering, fastighetsförsäljning och övrig försäljning.

Förbundet har en realisationsvinst på 160 tkr som avser försäljning av 3 st. fordon samt ett antal datorer, samtliga redovisningsmässigt utan restvärde. Förbundet har ingen resultatutjämningsreserv att ta hänsyn till.

Förbundet har uppfyllt balanskravet, det finns heller inget historiskt underskott att återställa. Årets balanskravsresultat är 2 451 tkr, se tabell.

Balanskravsutredning (tkr)

	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkning	2 611	3 022	455	1 001
- Samtliga realisationsvinster	-160	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2 451	3 022	455	1 001
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
- Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
= Årets balanskravsresultat	2 451	3 022	455	1 001

Tabell 17. Balanskravsutredning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Väsentliga personalförhållanden

Den 31 december 2020 hade förbundet totalt 238 anställda med tjänstgöringsgrad på heltid, som vikarie eller som arvodesanställd. Av dessa utgör sju personer anställda inom enhet sotning. Under året har nyanställning skett av

fem personer, samtidigt som två personer har valt att avsluta sin anställning på egen begäran, blivit uppsagda eller gått i pension. Under huvudsemesterperioden visstidsanställdes fyra semestervikarier.

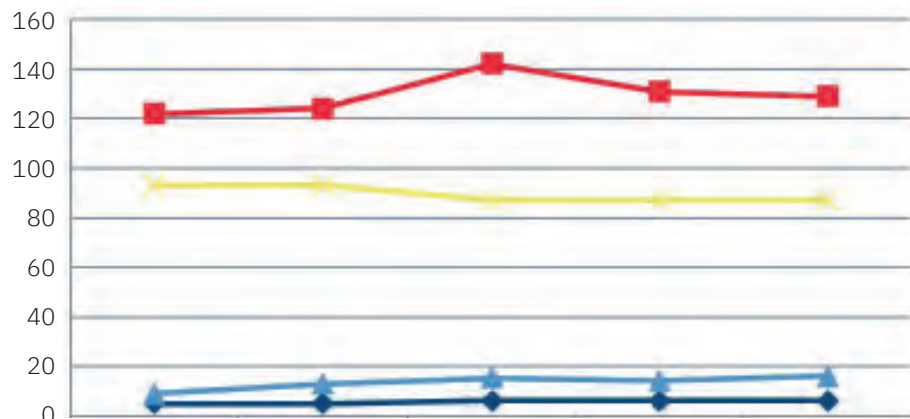
Fördelning anställningsform

	2020	2019	2018	2017	2016
Heltid (st.)	103	101	102	106	102
RIB (st.)	135	137	148	129	127
Totalt	238	238	250	235	229

Tabell 18. Fördelning mellan anställningsformer, heltid och räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB).

Av det totala antalet anställda utgör cirka 9,2 procent kvinnor – en fördelning som legat relativt stabil mellan 2016 och 2020 (6,5-9,2 procent).

Könsfördelning anställda 2016-2020



	2016	2017	2018	2019	2020
■ Kvinnor RIB	5	5	6	6	6
■ Män RIB	122	124	142	131	129
■ Kvinnor heltid	9	13	15	14	16
■ Män heltid	93	93	87	87	87

Tabell 19. Könsfördelning, anställd RIB- och heltidspersonal, jämförelse 2016-2020.

Åldersstruktur

I tabellen nedan redovisas åldersfördelning mellan heltidsanställd respektive arvodesanställd personal inom Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Åldersfördelning personal 2020

Åldersgrupp	Heltid (st.)	RIB (st.)	Totalt antal	% del
-29	7	17	24	10,1
30 - 39	41	38	79	33,2
40 - 49	31	31	62	26
50 - 59	13	34	47	19,8
60 -	11	15	26	10,9
Totalsumma	103	135	238	100

Tabell 20. Åldersfördelning mellan heltidsanställd och RIB (arvodesanställd) personal 2020.



I Mellerud finns sedan länge ett nära samarbete mellan brandmän och ambulanspersonal. Ett samarbete som fungerat bra även under coronapandemin.

Sjukfrånvaro

Uppgifter lämnas kring andel av sjukfrånvaro som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer. Sjukfrånvaron i procent av total bruttoarbetstid ska redovisas per åldersgrupp respektive fördelat på kön. Arbetsgivaren ersätter de första 14 dagarna av

sjukfrånvaron. Från dag ett görs sjukavdrag och sjuklön utgår till den anställde, därefter görs ett karensavdrag som motsvarar 20 procent av den genomsnittliga veckoersättningen av sjuklönen. För sjukfrånvaro 15-90 dagar ersätter arbetsgivaren 10 procent av lönen.

*Sjukfrånvaro % per åldersgrupp

Åldersgrupp	2020	2019	2018
- 29	3,97	1,14	2,36
30 - 49	6,34	1,62	2,48
50 -	5,18	6,89	3,22

*Sjukfrånvaro % fördelat på respektive kön

Kön	2020	2019	2018
Kvinnor	12,83	5,02	3,20
Män	4,79	2,62	2,55

Tabell 21. Total sjukfrånvaro (%) hos personal 2020.

* Total sjukfrånvaro beräknas på total bruttoarbetstid, arbetad tid och sjuktimmar, period 1 jan-31 dec.

Den totala sjukfrånvaron under året uppgår till 1 666 kalenderdagar fördelat på 69 personer. Total sjukfrånvaro beräknas på total bruttoarbetstid, arbetad tid och sjuktimmar, period 1 jan-31 dec. Total sjukfrånvaro uppgick till 4,82 procent (3,04). Andelen sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i förhållande till total

sjukfrånvaro uppgår till 9,2 procent (32,76). Skillnaden mot föregående år kan förklaras av färre långtidssjukskrivningar hos personal, men samtidigt fler korttidssjukskrivningar där personal på grund av pandemin och de försiktighetsåtgärder som råder stannat hemma när de haft kännning av symptom.

Övrig frånvaro (totalt)

	2020	2019	2018
Föräldraledigheter	952 dagar fördelat på 31 personer	1 234 dagar fördelat på 34 personer	485 dagar fördelat på 33 personer
Vård av barn	185 dagar fördelat på 35 personer	66 dagar fördelat på 23 personer	164 dagar fördelat på 33 personer

Tabell 22. Övrig personalfrånvaro 2020.

Personalkostnader

Personalkostnader avseende löne- och pensionskostnader, sjuklön samt personalomkostnader uppgick till 79 052 tkr, vilket motsvarar 77 procent av de totala kostnaderna under året, se tabell.

Personalkostnader (tkr)

	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019
Heltid, inklusive semesterlön	52 884	51 407	49 340
Varav enhet sotning	3 608	3 514	3 248
RIB-personal (arvodestanställd)	17 413	17 848	18 253
Övertid, fyllnadstid	1 068	832	674
OB-tillägg, beredskap	4 340	4 355	4 390
Varav enhet sotning	60	41	42
Arvode för förtroendevalda	244	183	258
Pensionsutbetalning inklusive skatt	5 174	3 718	3 850
Förändring av semester- och övertidsskuld	0	709	500
Resultat	81 123	79 052	77 265

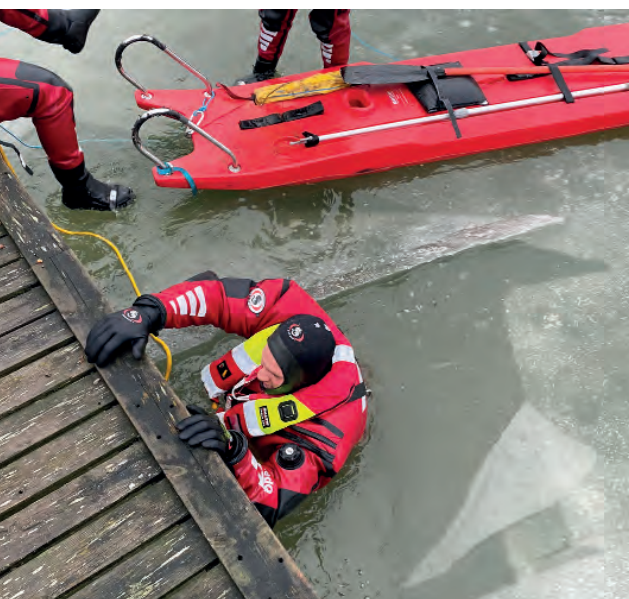
Lönekostnad för heltidspersonal ligger 2,8 % under budget vilket kan förklaras med personal som har varit långtidssjukskrivna och föräldralediga samt tillsättning av ny tjänst som är budgeterad för helår men påbörjad i mars. Personalen har inte tagit ut sin semester i samma utsträckning som tidigare år då covid-19 har förhindrat planerade resor. Semesterskulden har ökat med 581 tkr och uppgick till 4 754 tkr vid årets slut.

Skulden avseende övertid har ökat med 93 tkr och var vid årets slut totalt 648 tkr. Retroaktiv lön för RIB-personal uppgår till 34 tkr. Total skuld är 6 966 tkr (6 257 tkr, 2019), en ökning med 709 tkr.

Tabell 23. Personalkostnader 2020, inklusive personalomkostnadspålägg, för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Staten har beslutat att ersätta de sjuklönekostnader som arbetsgivare har. Sjuklönen utbetalas som vanligt till de anställda och redovisas som en kostnad. Ersättning avseende sjuklöner erhållna från staten från och med april 2020 uppgår till 517 tkr och redovisas som en intäkt.

Vidare har en tillfällig nedsättning av arbetsgivaravgiften skett under mars-maj. Det medför en sänkning av sociala avgifter med cirka 366 tkr. Kostnad för arbetsgivaravgift redovisas som vanligt men till ett lägre belopp.



Övning islivräddning.



NÄRF stod som värd för Rädksam VG:s ledningskonferens 26 november.

Förväntad utveckling

Svensk räddningstjänst står inför nya utmaningar och det finns ett behov av att förändra delar i verksamheten. Den reviderade lagen om skydd mot olyckor, LSO 2.0, kommer att innebära vissa förändringar för kommunal räddningstjänst.

Omvärldsfaktorer såsom pandemier, extremväder, ökad befolkningens mängd och förändrad demografi, känslig/sårbar infrastruktur, social oro, hot och våld mot blåljuspersonal, pågående dödligt våld och terrorhandlingar samt en instabilare omvärld utgör ytterligare faktorer som ställer ökade krav på räddningstjänstens resurser och förmåga för att klara samhällsupdraget i framtiden.

Det är inte troligt att den enskilda organisationens ekonomiska och materiella resurser i framtiden kommer att räcka för att möta kommande utmaningar. Den statliga utredningen "En effektivare kommunal räddningstjänst" (SOU 2018:54), konstaterar att det finns ett ökat behov av klustring av räddningstjänstens resurser. Det innebär bland annat samordning av systemledningsresurser och ökad förmåga till samverkan.

Det känns därför naturligt att förbundet är med och fortsätter att utveckla den redan befintliga samverkan inom bland annat Räddsam VG och Fyrbodol.

Något som hittills inte har varit aktuellt i större utsträckning, men som skulle kunna bli, är att samarbeta med andra räddningstjänster inom ekonomi- och administrationsverksamheten. Att utbyta erfarenheter och dela på resurser till exempel inom redovisnings-, löne- och personalsystem ökar redundansen och därmed minskar sårbarheten. Ett gemensamt upphandlingsförfarande och samgående vid inköp avseende materiel och fordon skulle också vara ekonomiskt fördelaktigt för alla parter.

Förändrade lagkrav och förändrad samhällsstruktur, såväl inom operativ som administrativ verksamhet, ställer höga krav på förbundet – krav som ska uppnås med de resurser som finns. Det kommer i framtiden att bli en utmaning att budgetera efter de förutsättningarna.



Brandmän från Sjuntorps brandstation övar varm rökdykning i det nya gasoldrivna övningshuset.



Övning rappellering på Halleberg, sen höst.

2

Drift- och investeringsredovisning

Resultat (tkr) direktion och revision

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens kostnader				
<i>Personalkostnader, direktion</i>	-234	-178	56	-244
<i>Övriga kostnader, direktion</i>	-6	-4	2	-36
Direktion totalt	-240	-182	58	-280
<i>Personalkostnader, revision</i>	-25	-5	20	-17
<i>Övriga kostnader, revision</i>	-96	-61	35	-74
Revision totalt	-121	-66	55	-91
GDPR	-32	-28	4	-28
Summa kostnader	-393	-276	117	-399
Resultat	-393	-276	117	-399

Verksamheten redovisar ett plusresultat jämfört med budget (117 tkr). Avvikelsen från budget avseende direktionen kan direkt härledas till pandemin och ändrade mötesforum där medverkan sker på distans. I stort sett inga resekostnader är redovisade.

Revisionsverksamheten avviker med 55 tkr från budget vilket beror på att granskning inte längre sker på plats utan underlag skickas digitalt för revision. Också här har rapportering skett på distans istället för fysiska möten.

Kostnaderna för GDPR avser tjänst som NÄRF köper av Trollhättans Stad avseende dataskyddsombud.

Tabell 24. Resultat för direktion och revision.

**Fler möten
på distans
gav minskade
kostnader**

Resultat (tkr) förbundsledning och HR

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
<i>Personalens löneavdrag, frukostprojekt mm</i>	135	141	6	169
<i>Ersättning, försäljning tjänst förbundschef</i>	0	218	218	0
<i>Ersättning, RUHB medlemskommunerna</i>	0	310	310	0
<i>Vite, försenad leverans skrivare</i>	0	96	96	0
<i>Ersättning, sjuklönekostnad pandemi</i>	0	517	517	0
<i>Medlemsavgifter från kommuner</i>	85 795	85 796	1	83 908
Summa intäkter	85 930	87 078	1 148	84 077
Verksamhetens kostnader				
<i>Personalkostnader</i>	-2930	-2 448	482	-1 914
<i>Övriga kostnader</i>	-922	-1 119	-197	-994
<i>HR, relaterat till samtlig personal</i>	-755	-592	163	-626
<i>Kommunikatör (ny tjänst 2020)</i>	0	-366	-336	0
Summa kostnader	-4 607	-4 495	112	-3 534
Resultat	81 323	82 583	1 260	80 543

Verksamheten redovisar ett plusresultat jämfört med budget (1 260 tkr). Ersättning för tjänst förbundschef innebär att förbundschef för NÄRF tillika är förbundschef i RMB där RMB ersätter NÄRF med 35 tkr/mån + PO-pålägg. Tjänsten startade 2020-08-16. Ersättning för RUHB, räddningstjänst under höjd beredskap är medel som kommunerna tilldelas av staten för att upprätthålla beredskap i krissituationer. NÄRF har ersatts av medlemskommunerna för kostnader som uppstått i NÄRF.

Vite utgår för försenad leverans av skrivare till Trollhättans Stad. Här redovisas den del som tillfaller NÄRF.

Personalkostnader innefattar lönekostnader och sociala avgifter. Avvikelsen beror på att tjänsten kommunikatör har tillkommit. Budgeterad kostnad är för helåret men tjänsten tillsattes först i mars.

Övriga kostnader avviker från budget på grund av timanställning av kommunikatör innan fast anställning påbörjades samt att fakturan för 2019 års julbord belastar 2020 års resultat med cirka 80 tkr.

HR-relaterad avvikelse beror på att fler personal än förväntat redan fått hepatitvaccin vilket arbetsgivaren erbjöd under året. Dessutom har enbart absolut nödvändiga läkarbesök genomförts hos företagshälsovården på grund av covid-19.

Kommunikatör är en ny tjänst där enbart personalkostnad var budgeterad. I utfallet ingår kostnader för uppbyggnad av ny webbplats, ny grafisk profil med mera.

Tabell 25. Resultat för förbundsledning och HR.

Resultat (tkr) förvaltningsstaben

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
<i>Ersättning administration enhet sotning</i>	211	209	-2	205
Summa intäkter	211	209	-2	205
Verksamhetens kostnader				
<i>Personalkostnader</i>	-2 456	-2 418	38	-2 292
<i>Övriga kostnader</i>	-476	-603	-127	-743
Summa kostnader	-2 932	-3 021	-89	-3 035
Resultat	-2 721	-2 812	-91	-2 830

Verksamheten redovisar ett minusresultat jämfört med budget (-91 tkr). Övriga kostnader avviker från budget vilket härrör till konsultkostnader vid uppdatering av ekonomi- och lönesystem. Kostnaderna har också ökat för e-fakturahanteringen.

Tabell 26. Resultat för förvaltningsstaben.

Resultat (tkr) enhet ledningscentral

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
<i>Ersättning från RMB</i>	2 601	2 441	-160	1 653
Summa intäkter	2 601	2 441	-160	1 653
Verksamhetens kostnader				
<i>Personalkostnader LC</i>	-5 305	-4 916	389	-4 904
<i>Personalkostnader ersättning till RMB</i>	-210	-547	-337	-178
Personalkostnad totalt	-5 572	-5 577	-5	-5 082
Övriga kostnader	-1 608	-800	808	-1 019
Summa kostnader	-7 180	-6 377	803	-6 101
Resultat	-4 579	-3 936	643	-4 448

Verksamheten visar ett plusresultat jämfört med budget (643 tkr). Verksamheten genomgick stora förändringar under 2019. IT/kommunikationverksamheten har lyfts ut och redovisas under verksamhet teknik, alla tidigare intäkter har flyttats till eget ansvar och kostnader fördelas mellan RMB, 42 % och NÄRF, 58 %. Budgeten bygger på utfall för 2019 då verksamheten startade i maj. Det innebär att avvikelser förekommer i större utsträckning än om budgeten byggts på utfall för helår.

Intäkterna är i sin helhet relaterade till ersättning från RMB för NÄRF:s kostnader som avser LC54.

Personalkostnader redovisas i sin helhet vilket innebär att 58 % av kostnader som RMB har haft för sin personals medverkan i LC54 ingår i utfallet med -337 tkr. Totalt är avvikelsen -52 tkr.

Övriga kostnader ligger under budget p.g.a. ej utförda utbildningar/övningar m.m. vilket kan härledas till pandemin.

Tabell 27. Resultat för ledningscentralen (LC54).

Resultat (tkr) automatlarm och avtalsbundna intäkter

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
<i>Varav årsabonnemang/anslutningsavgifter</i>	1 600	1 590	-10	1 406
<i>Varav övriga avtalsbundna intäkter, tjänster</i>	204	108	-96	232
Summa intäkter	1 804	1 698	-106	1 638
Resultat	1 804	1 698	-106	1 638

Verksamheten visar ett minusresultat jämfört med budget (-106 tkr). Övriga avtalsbundna intäkter avviker med -96 tkr vilket är en justering av intäkter från avtalsbundna debiteringar som har flyttats till enhet teknik.

Tabell 28. Resultat automatlarm och avtalsbundna intäkter.

Resultat (tkr) enhet beredskap

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
Varav heltid	2 815	3 199	384	3 578
Varav deltid	445	468	23	589
Summa intäkter	3 260	3 667	407	4 167
Verksamhetens kostnader				
Personal heltid	-34 618	-35 537	-919	-33 872
Personal deltid	-17 416	-17 894	-478	-18 529
Personalkostnader totalt	-52 034	-53 431	-1 397	-52 401
Övriga kostnader	-1 561	-1 271	290	-1 146
Summa kostnader	-53 595	-54 702	-1 107	-53 547
Resultat	-50 335	-51 035	-700	-49 380

Verksamheten visar ett minusresultat jämfört med budget (-700 tkr). Intäkterna överstiger budget med 407 tkr. Teknisk återställning överstiger budget med 391 tkr, I väntan på ambulans (IVPA) når dock inte budget utan avviker med -100 tkr. Restvärdesräddning och hjälp till annan räddningstjänst/ambulans ligger cirka 295 tkr över budget medan HLR-utbildningar inte har genomförts på grund av pandemin.

Personalkostnader heltid har ett resultat på cirka -900 tkr. En personal som normalt arbetar operativt har arbetat dagtid och ersatts av annan personal vilket inte var budgeterat. Enheten har även gjort lönesatsningar utöver budgeterad löneutveckling vilket har genererat cirka 250 tkr inklusive PO-pålägg.

Personalkostnader deltid avviker från budget med -480 tkr. Den primära orsaken är felbudgetering av personal-kostnader vilket justerades i 2020 års budget men behöver ses över ytterligare.

Övriga kostnader visar på plus 290 tkr och härrör till pandemin då övningar, möten och utbildningar har utförts i begränsad utsträckning.

Tabell 29. Resultat för enhet beredskap.

Resultat (tkr) enhet teknik

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
Avtalsbundna; kris och beredskap, lokalhyra	529	1 245	716	687
Summa intäkter	529	1 245	716	687
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-4 503	-5 157	-654	-4 353
Övriga kostnader				
Varav teknik	-4 503	-5 157	-654	-4 353
Varav fordon	-2 148	-2 255	-107	-2 300
Varav IT/kommunikation	-4 507	-4 803	-746	-4 454
Övriga kostnader totalt	-10 708	-12 215	-1 507	-11 107
Summa kostnader	-13 184	-14 687	-1 503	-13 336
Resultat	-12 655	-13 442	-787	-12 649

Verksamheten visar ett minusresultat jämfört med budget (-787 tkr). Enheten har, precis som LC54, genomgått en förändring då IT/kommunikation har tillkommit. Det innebär att det är svårt att budgetera IT/kommunikation då utfallet som budgeten bygger på inte avser helår.

Intäkterna överstiger budget med 716 tkr. Avtalsbundna intäkter har flyttats från LC54 till enhet teknik samt att ytterligare avtalsbundna intäkter inkommit, tillsammans cirka 260 tkr. Övriga intäkter som inte budgeterats är försäljning av fordon och materiel 160 tkr, ersättning för LC54-lokal 55 tkr samt ersättning för fordons- och material-

>>

kostnader vid hjälp till annan räddningstjänst cirka 90 tkr. En feldebitering har även korrigerats under året med 153 tkr.

Övriga kostnader avviker från budget med totalt -1 507 tkr. Underskottet beror till viss del på pandemin som medfört oförutsedda kostnader för skyddsutrustning samt IT-utrustning för att möjliggöra distansarbete för personal, total kostnad cirka 160 tkr.

Teknik avviker från budget med -654 tkr. Förutom pandemirelaterade kostnader så ligger el- och nätavgifter över budget med -263 tkr, inköp av utrustning och brandmateriel cirka -210 tkr samt förbättringar och reparationer cirka -280 tkr.

Fordon har ett underskott på -107 tkr vilket härrör till däck samt reparationer med cirka 165 tkr. Övriga förbrukningsprodukter för service och underhåll överstiger budget med cirka -70 tkr. Bränsle har en positiv avvikelse med 134 tkr vilket kan kopplas till färre resor och transporter under pandemin.

IT/kommunikation har ett underskott på -746 tkr. Anledningen är att det är svårt att förutse IT-kostnader då tekniken utvecklas snabbt och kräver förändringar av tekniska lösningar. NÄRF har satsat på en enhetlig struktur för att underlätta för personalen att arbeta effektivt och med en bra arbetsmiljö. Kostnader för telefoni/växel har ökat med 208 tkr från föregående år och ligger -68 tkr över budget. Nätavgifter ligger -201 tkr över budget och support och driftgaranti cirka -150 tkr över budget. Datorer och teknisk utrustning ligger över budget med -250 tkr.

Tabell 30 (forts). Resultat för enhet teknik.

Resultat (tkr) enhet samhällsskydd

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
Tillsyn, tillstånd- och bygglovshantering	1 180	1 429	249	806
Utbildning	530	156	-374	596
Summa intäkter	1 710	1 585	-125	1 402
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-4 760	-3 705	1 055	-3 736
Övriga kostnader	-106	-111	-5	-129
Summa kostnader	-4 866	-3 816	1 050	-3 865
Resultat	-3 156	-2 231	925	-2 463

Verksamheten visar ett plusresultat jämfört med budget (925 tkr). Intäkterna för tillsyn, tillstånds- och bygglovshantering avviker från budget med 249 tkr. Trots pandemin och restriktioner inom vissa verksamheter, som har gjort att tillsyn inte har gått att utföra, har fler tillsyner utförts men i verksamheter med lägre riskbild, vilket oftast innebär kortare handläggningstid.

Enhetens externutbildningar stängdes ner helt i mars. En kort period under hösten startade utbildningarna igen, men stängdes åter då pandemin tog ny fart och det infördes nya restriktioner. Resultatet ger ett underskott på -374 tkr.

Personalkostnaderna avviker från budget med 1 055 tkr. Orsaken är att en personal har varit långtidssjukskriven under stora delar av året samt en personal som har varit föräldraledig fram till oktober. Vikarier för tjänsterna har inte gått att tillsätta då brandingenjör är ett bristyrke.

Tabell 31. Resultat för enhet samhällsskydd.

Resultat (tkr) verksamhetsledning

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter				
<i>Ersättning för RCB-personal</i>	0	128	128	139
Summa intäkter	0	128	128	139
Verksamhetens kostnader				
<i>Personal, månadslön</i>	-970	-950	20	-959
<i>Personal, beredskap RCB</i>	-394	-459	-65	-448
<i>Personal, IB</i>	-707	-460	247	-490
Personalkostnader totalt	-2 071	-1 869	202	-1 897
Övriga kostnader	-366	-121	245	-183
Summa kostnader	-2 437	-1 990	447	-2 080
Resultat	-2 437	-1 862	575	-1 941

Verksamheten visar ett plusresultat jämfört med budget (575 tkr). Intäkterna överstiger budget med 128 tkr och härrör till ersättning för RCB-personal (räddningschef i beredskap) som fördelas enligt fördelningsnycklar mellan NÄRF och RMB. Intäkten är inte budgeterad vilket är rättat till 2021.

Personalkostnader avviker från budget med totalt 202 tkr. Beredskapskostnader är svårt att budgetera då de består av både en fast och en rörlig del. Rörlig del minskar/ökar beroende på uttryckningar och under året har det varit få uttryckningar för insatsledare.

Övriga kostnader understiger budget med 245 tkr vilket beror på pandemin då inga utbildningar genomförts.

Tabell 32. Resultat för verksamhetsledning.

Resultat (tkr) finansförvaltning

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Pensioner, avgift från medlemskommunerna	8 900	2 028	-6 872	5 825
Summa intäkter	8 900	2 028	-6 872	5 825
Personalrelaterade kostnader	-8 900	-1 152	7 748	-5 492
Avskrivningar, kundförlust	-6 767	-6 942	-175	-5 414
Kapitalkostnad/intäkt	0	-11	-11	-33
Summa kostnader	-15 667	-8 105	7 562	-10 941
Resultat	-6 767	-6 077	690	-5 116

Verksamheten visar ett plusresultat jämfört med budget (690 tkr). Pensioner, vars budget grundas på prognos utförd av Skandia, avviker från budget med 236 tkr avseende medlemskommunernas avgifter. Det beror på att budgeten lades tidigt på året, i april, och prognosen från Skandia ändrades innan års slutet. Pensioner individuell del visar på att pensionsskulden har minskat med -3 382 tkr vilket ska jämföras med föregående år då skulden ökade med 1 024 tkr. Samma belopp budgeteras under kostnader, förändring pensionsskuld, med omvänt tecken. Budgeterade summor tar därmed ut varandra och påverkar inte budgeterat resultat. Pensionsutbetalning, vilket också bygger på Skandias prognos, ligger 1 456 tkr under budget.

Personalrelaterade kostnader innefattar förändring av semester- och övertidsskuld samt decembers månadslön för arvodesanställda brandmän som utbetalas i januari.

Avskrivningarna är högre än budgeterat med cirka -175 tkr. En korrigerig av felaktigt registrerat avskrivningsbelopp har ökat avskrivningarna med -258 tkr.

Tabell 33. Resultat finansförvaltning.

Resultat (tkr) enhet sotning

	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	5 053	4 651	-402	5 186
Summa intäkter	5 053	4 651	-402	5 186
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-3 668	-3 195	473	-3 290
Övriga kostnader	-1 385	-1 340	45	-1 370
Avskrivningar	-82	-174	-92	-81
Summa kostnader	-5 135	-4 709	426	-4 741
Resultat	-82	-58	24	445

Personalkostnader avviker från budget med 473 tkr. Enhetschefen gick i pension under juni månad och i samband med det har enheten omorganiserats. Tillsättning av administrativ tjänst skedde först i oktober. Föräldraledigheter och sjukdom hos personalen är också bidragande orsaker till avvikelsen.

Tabell 34. Resultat för enhet sotning.

Under året
omorganiserades
enhet sotning

Både ledning och
finansförvaltning
visar
plusresultat

Driftredovisning (tkr) alla verksamheter

Kostnader och intäkter per verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Summa kostnader	-393	-276	117	-399
Resultat direktion och revision	-393	-276	117	-399
Summa intäkter	85 930	87 078	1 148	84 077
Summa kostnader	-4 607	-4 495	112	-3 534
Resultat förbundsledning och HR	81 323	82 583	1 260	80 543
Summa intäkter	211	209	-2	205
Summa kostnader	-2 932	-3 021	-89	-3 035
Resultat förvaltningsstaben	-2 721	-2 812	-91	-2 830
Summa intäkter	2 601	2 441	-160	1 653
Summa kostnader	-7 180	-6 377	803	-6 101
Resultat enhet ledningscentral	-4 579	-3 936	643	-4 448
Summa intäkter	1 804	1 698	-106	1 638
Resultat intäkt automatlarm och avtalsbundna	1 804	1 698	-106	1 638
Summa intäkter	3 260	3 667	407	4 167
Summa kostnader	-53 595	-54 702	-1 107	-53 547
Resultat enhet beredskap	-50 335	-51 035	-700	-49 380
Summa intäkter	526	1 245	716	687
Summa kostnader	-13 184	-14 687	-1 503	-13 336
Resultat enhet teknik	-12 655	-13 442	-787	-12 649
Summa intäkter	1 710	1 585	-125	1 402
Summa kostnader	-4 866	-3 816	1 050	-3 865
Resultat enhet samhällsskydd	-3 156	-2 231	925	-2 463
Summa intäkter	0	128	128	139
Summa kostnader	-2 437	-1 990	447	-2 080
Resultat verksamhetsledning	-2 437	-1 862	575	-1 941
Summa intäkter	8 900	2 028	-6 872	5 825
Summa kostnader	-15 667	-8 105	7 562	-10 941
Resultat finansförvaltning	-6 767	-6 077	690	-5 116
Summa intäkter	5 053	4 651	-402	5 186
Summa kostnader	-5 135	-4 709	426	-4 741
Resultat enhet sotning	-82	-58	24	445
Fakturor i ankomstregistrering	0	0	0	67
Fakturor i ankomstregistrering	0	0	0	67
Summa intäkter totalt	109 998	104 730	-5 268	104
Summa kostnader totalt	-109 996	-102 178	7 818	-101 512
Resultat hela förbundet	2	2 552	2 550	3 022

Verksamheten visar ett plusresultat på 2 552 kr jämfört med budget. Intäkterna överstiger budget med 1 908 tkr vilket avser statlig ersättning för pandemi och RUHB samt ersättning för försäljning av tjänst förbundschef med 1 140 tkr.

Enhet beredskap har en intäkt som skiljer sig från budget med 407 tkr som avser teknisk återställning och försäljning av tjänst ej räddningstjänst.

På enhet teknik avviker intäkterna från budget med 716 tkr vilket avser tillkommande avtalsbundna intäkter, försäljning av fordon och materiel, ersättning för lokal LC54 samt ersättning för fordons- och materialkostnader vid

>>

hjälp till annan räddningstjänst. Avvikelsen för de enheter som ligger under budget är -391 tkr, finansförvaltningen ej medräknad.

Upplupen medlemsavgift, pensioner vars budget grundar sig på prognos från Skandia ligger under budget då skuldförändringen av pensioner har minskat. Beloppet redovisas även under verksamhetens kostnader, förändring av pensionskostnad, vilket innebär att utfallet inte påverkar resultatet.

Verksamhetens kostnader avseende personal avviker från budget med totalt -251 tkr. Enhet beredskap och ökad semester- och övertidsskuld avviker tillsammans med -2 105 tkr från budget. Övriga verksamheter ligger i fas eller har en positiv avvikelse från budget med 1 859 tkr där enhet samhällsskydd står för 1 055 tkr.

Övriga kostnader avviker från budget med ett negativt utfall om -635 tkr. Den största negativa avvikelsen härrör till enhet teknik vilket kan förklaras med att enheten ansvarar för materiel, fordon och IT vilket gör att enheten står för de flesta kostnader som uppkommer i verksamheten.

Den positiva avvikelsen härrör till enhet beredskap och LC54 som är personaltäta verksamheter och är budgeterade med kostnader för bland annat utbildning, möten och övningar – aktiviteter som inte har utförts på grund av covid-19.

Avskrivningar har en negativ avvikelse från budget, se förklaring under finansförvaltning. Pensionsutbetalningar avviker med 1 347 tkr från budget vilken grundas på prognos från Skandia.

Sotningsenheten redovisar för 2020 ett resultat om -58 tkr (445 tkr). Minusresultatet beror främst på ökade avskrivningskostnader avseende fordon som inte var budgeterade.

Tabell 35 (forts.). Driftredovisning och resultat för förbundet som helhet.



**Intäkterna
överstiger budget
med 1 908 tkr**

Investeringar

Räddningstjänst

Investeringar under året uppgår till 16 240 tkr. I beloppet ingår 603 tkr som avser investeringar som startade under 2019 och avslutades 2020. Den klart största investeringen avser ombyggnation av övningshuset, cirka 8 000 tkr, som påbörjades 2019 och avslutades i maj 2020. Utrustning som andningsskydd, kemskyddsdräkter och larmställ har investerats enligt plan.

Förbundet följer i möjligaste mån investeringsplan som löper över fem år men avsteg/omprioriteringar från investeringsplanen sker vid behov. Vad gäller fordon har basbil 4 inte upphandlats som planerat. Orsaken är relaterad till rådande pandemi som har påverkat branschen

avseende behov av internationella kontakter/material. NÄRF har under året investerat i ett befälsfordon, två terrängfordon och en lastväxlare.

Mötesrummen i NÄRF uppdaterades avseende IT-funktion under 2019. Med rådande pandemi och ökade krav på att genomföra möten på distans har ytterligare IT-utrustning köpts in under 2020.

Inköp av anläggningstillgångar under året redovisas i nedanstående tabell.

Sotning

Enhet sotning följer investeringsplan som löper på fem år. Under året har enheten investerat i ett servicefordon.

Faktiska investeringskostnader (tkr)

Räddningstjänst	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse	Utfall 2019
Teknik	1 870	1 815	55	1 600
Fastigheter	9 400	8 197	1 203	604
Fordon	7 600	4 102	3 498	3 086
Fordon, enhet sotning	264	215	49	0
Friskvård	150	138	12	99
LC	50	80	-30	640
IT/kommunikation	1 250	1 090	160	375
<i>Redovisat belopp pågående investeringar 2019 avslutat 2020</i>		603		
Summa	20 584	16 240	4 947	6 404

Tabell 36. Faktiska investeringskostnader 2020 för räddningstjänst.

Avslutade investeringar (tkr) - Räddningstjänst

Inv.nr	Benämning	Budget	Anskaffn. pris
9120-01	Skyddsutrustning - kemskyddsdräkt	90	87
9120-03	indikeringssutrustning	45	44
9120-03	Larmställ - skyddsutrustning	240	235
9120-04	Andningskydd	380	394
9120-05	Brandmateriel	140	155
9120-11	Brandslang för räddningsinsats	75	75
9120-13	Klippverktyg och tillbehör	300	357
9120-21	IR kamera - rökdykning	61	61
9120-22	Larmställ - skyddsutrustning	360	362
9120-26	Klippverktyg - slangar	75	45
	Delsumma teknik	1 766	1 815
9219-12	Övningshus - gasolanläggning	8 000	8 055
9220-07	Byggnation av kontorsplatser	270	251
9220-12	Inventarier - sängar logement	110	106
9220-14	Andningskyddsverkstad - arbetsmiljö	130	123
9220-19	Larmställsvätt Högsäter brandstation	135	117
9220-20	Möblering av samlingsal Högsäter	50	51
	Delsumma lokal	8 695	8 702
9320-24	Befälsfordon - Insatsledare	875	856
9320-27	Terrängfordon Polaris inkl. vagn	370	372
9320-28	Servicefordon, enhet teknik	430	424
9320-30	Brandbil - lastväxlare avrop 2	2 600	2 451
	Delsumma fordon	4 275	4 102
9420-25	Löpband 2 st.	150	138
	Delsumma fysutrustning	150	138
9520-08	Möblering av kontor, LC54	75	80
	Delsumma LC54	75	80
9619-11	Reinvestering Rakel	100	98
9620-06	KVM servrar	50	48
9620-09	Reinvestering, Rakelterminaler	125	98
9620-10	Reinvestering, datorer och swichar	150	147
9620-15	Fiber deltidstationer	100	64
9620-16	Operativa telefoner	60	59
9620-17	Teknik mötesrum	120	140
9620-18	Navigeringsutrustning	120	103
9620-23	Skrivare samtliga stationer	255	250
9620-29	Reinvestering, Rakelenheter Kemenhet	110	137
9620-31	Drönare NÄRF	50	44
	Delsumma IT	1 240	1 188
98320-01	Servicefordon sotning	264	215
	Delsumma enhet sotning	264	215
	Summa	16 465	16 239

Tabell 37. Avslutade investeringar räddningstjänst, period 2020-01-01 - 2020-12-31.

Redovisning sotningsverksamhet

Enhet sotning ingår i förbundet sedan 2015 och verksamheten bedrivs enligt upprättat avtal inom två medlemskommuner, Färgelanda och Trollhättan. Verksamheten är taxefinansierad och ska därmed själv bära sina kostnader. Kostnaderna redovisas enligt procentuell andel av intäkterna föregående år. Fördelningen på respektive kommun är för 2020 Färgelanda 30 procent och Trollhättan 70 procent.

Årets resultat

Sotningsenheten redovisar för 2020 ett resultat om -58 tkr (445 tkr). Årets resultat bokförs som en fordran hos NÄRF.

Intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter understiger budget med -402 tkr vilket kan förklaras med dels pandemin som har gjort att färre sotningar har

kunnat genomföras, dels på grund av omorganisation där en tekniker har haft administrativa arbetsuppgifter under del av året och därmed inte kunnat utföra brandtillsyner. Budgetavvikelsen för personalkostnader är 473 tkr och påverkar resultatet positivt.

Enhetschefen gick i pension under juni månad och i samband med det har enheten omorganiserats. Tillsättning av administrativ tjänst skedde först i oktober. Föräldraledighet och sjukdom hos personal är också bidragande orsaker till avvikelsen. Övriga kostnader samt avskrivningar överstiger budget med -47 tkr. Avskrivningskostnaderna har ökat då leasade fordon redovisas som finansiell leasing i stället för operativ leasing. Budgeten är korrigerad till 2021.



Resultaträkning

Resultaträkning, räddningstjänst inkl. sotning (tkr)	Not	Budget 2020	Utfall 2020	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	(1)	19 029	13 533	16 271
Medlemsavgifter från kommuner	(2)	90 969	91 206	88 709
Verksamhetens kostnader	(3)	-103 147	-95 067	-95 992
Avskrivningar	(4)	-6 849	-7 116	-5 496
Verksamhetens nettokostnader		2	2 556	3 492
Skatteintäkter		0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0
Verksamhetens resultat		2	2 556	3 492
Finansiella intäkter	(5)	0	11	15
Finansiella kostnader	(5)	0	-15	-40
Resultat efter finansiella poster		2	2 552	3 467
Resultat enhet sotning, bokad som fordran i BR	(1)		58*	
Årets resultat			2 610	

*I årsredovisning för 2019 informerades förbundet om att enhet sotning i fortsättningen ska redovisas avskilt från räddningstjänst då verksamheten är taxefinansierad och räddningstjänst är skattefinansierad. Beslutet togs i samförstånd med revisionsbyrån PWC. I samband med rådfråga till annan revisor inom PWC, inför årets årsredovisning, framkom det att om verksamheterna har samma organisationsnummer ska de redovisas tillsammans oavsett verksamheternas finansiering.

Det korrekta vid redovisning av enhet sotning är således att enhetens resultat ska bokas som en fordran i balansräkningen i samband med övriga slutbokningar. Därefter redovisas resultaträkning för hela förbundet. Enhetens resultat är dock bokad efter sammanställning av resultaträkning. Effekten blir att resultat för förbundet redovisas med belopp 2 552 tkr där enhetens resultat ingår med -58 tkr. Beloppet är bokad som en fordran i balansräkningen och resultatet för förbundet uppgår därmed till 2 610 tkr.

Tabell 38. Resultaträkning, räddningstjänst inklusive sotning.

**Årets
resultat:
2 610 tkr**

Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Not	Utfall 2020	Utfall 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar	(10)		
Mark byggnader, tekniska anläggningar		2 432	2 703
Maskiner och inventarier		3 936	7 639
Övriga materiella anläggningstillgångar, fordon		30 812	18 167
Finansiella anläggningstillgångar	(11)		
Fordringar, pension, 2020 bokad till omsättningstillgång		0	37 742
Summa anläggningstillgångar		37 180	66 251
Bidrag till infrastruktur		0	0
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	(12)	48 023	14 623
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	(13)	15 729	18 526
Summa bidrag infrastruktur/ omsättningstillgångar		63 752	33 149
Summa tillgångar		100 932	99 400
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	(14)	27 192	24 169
Årets resultat		2 611	3 023
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		0	0
Summa eget kapital		29 803	27 192
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	(15)	51 719	53 837
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		51 719	53 837
Skulder			
Långfristiga skulder	(16)	69	0
Kortfristiga skulder	(17)	18 560	17 532
Resultatutjämning, sotning	(18)	781	839
Summa skulder		19 410	18 371
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelse som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		0	0
Övriga ansvarsförbindelser		0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		0	0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		100 932	99 400

Tabell 39. Balansräkning.

Kassaflödesanalys, direkt metod

Kassaflödesanalys, direkt metod (tkr)	Not	Utfall 2020	Utfall 2019
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		2 611	3 022
Justering för av- och nedskrivningar	(a)	7 117	5 495
Justering för gjorda avsättningar	(b)	1 264	1 281
Justering för försäljning		0	0
Justering för resultatutjämnning sotning	(c)	-58	445
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 934	10 243
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	(d)	960	-6 017
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	(e)	1 027	3 849
Kassaflöde från den löpande verksamheten		12 921	8 075
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	(f)	-15 787	-5 971
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 787	-5 971
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån		152	0
Amortering av skuld	(g)	-83	-1 500
Minskning av långfristiga fordringar		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		69	-1 500
Årets kassaflöde/förändring av likvida medel	(H)	-2 797	604
Likvida medel vid årets början		18 526	17 921
Likvida medel vid årets slut		15 729	18 526

Tabell 40. Kassaflödesanalys, direkt metod.

Noter, resultaträkning

RESULTATRÄKNING (tkr) - Noter	2020	2019		2020	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 4 Avskrivningar		
Momspliktig försäljn, personalens löneavdrag	842	487	Byggnader tekniska anläggningar	-645	-241
Intäkter enhet sotning	4 651	5 186	Maskiner och inventarier	-6 471	-5 255
Tillsyn, teknisk återställning	4 440	3 994	varav enhet sotning	-174	-81
Ersättning sjuklönekostnad	517	0	Summa avskrivningar totalt	-7 116	-5 496
Hyror	652	537	Not 5 Finansiella intäkter och kostnader		
Samverkan annan räddningstjänst, IVPA, automatlarm mm	2 888	3 129	Intäktsränta	10	15
Ersättning LC54	2 621	1 823	Summa finansiella intäkter	10	15
Ersättning MSB	48	26	Kostnadsränta	-14	-40
Vite, försenad leverans av skrivare	96	0	Summa finansiella kostnader	-14	-40
Försäljn. maskiner, fordon, engångskarraktär	160	65	Summa kostnader totalt	-102 186	-101 513
Förändring av pensionsåtagande, minskad skuld	-3 382	1 024			
Resultat enhet sotning	58	-445			
Summa intäkter före medlemsavgift	13 591	15 826			
Not 2 Medlemsavgifter					
Medlemsavgifter ifrån kommuner	85 796	83 908			
Pensionsutbetalning medlemsavgift	5 410	4 801			
Varav preliminärt betalt pensionsförskott	1 194	1 214			
Summa medlemsavgifter och pensionsutbet	91 206	88 709			
Summa intäkter totalt	104 797	104 535			
Not 3 Verksamhetens kostnader					
Bygg, el, avtal, anläggningsentreprenad	-2 699	-2448			
Kostnader för arbetskraft	-80 803	-79 138			
Specificering, kostnader för arbetskraft					
Löner och personalomkostnader	-72 124	-70 246			
Löner och personalomkostnader, enhet sotning	-3 195	-3 290			
Pensionsutbetalningar inkl. skatt	-3 837	-3 980			
Förändring semester- och övertidsskuld	-675	-465			
Övriga personalkostnader	-972	-1 157			
Minskning av pensionsåtagande	3 382	-1 024			
Övriga verksamhetskostnader	-13 732	-12 273			
Övriga verksamhetskostnader, enhet sotning	-1 214	-1 109			
Specificering övriga verksamhetskostn.					
Hyror och fastighetsunderhåll	-627	-577			
Bränsle, nätavgifter	-2 602	-2 510			
Förbrukningsmaterial	-2 546	-1 943			
Kontorsmaterial, reparation och service	-1 929	-1 430			
Data, abonnemang, support, telefoni	-4 884	-4 280			
Hotell och logi, representation, annonser	-135	-280			
Föräkringsavgift, fordonsskatt, övriga avg.	-2 233	-2 364			
Summa kostnader, före avskrivningar och finansiella poster	-95 066	-95 992			

Tabell 41. Noter resultaträkning, räddningstjänst inkl. enhet sotning.

Noter, balansräkning

BALANSRÄKNING (tkr) - Räddnings- tjänst inkl. sotning - Noter	2020	2019		2020	2019
Not 10 materiella anläggningstillgångar			Not 14 Eget kapital		
Pågående arbete	0	603	Eget kapital	-29 802	-27 192
Byggnader (*genomsnittlig nyttjandeperiod 18 år)			Summa eget kapital	-29 802	-27 192
Anskaffningsvärde, totalt	4 092	3 718	Not 15 Avsättningar		
varav årets förändring	373	0	Avsättningar för pensioner	-51 719	-53 837
Akkumulerade avskrivningar	-1 660	-1 015	Summa avsättningar	-51 719	-53 837
varav årets förändring	-644	0	Not 16 Långfristiga skulder		
Summa bokfört värde byggnader	2 432	2 703	Leasingskuld	-69	0
Maskiner inventarier (*genomsnittlig nyttjandeperiod 7 år)			Summa långfristig skuld	-69	0
Anskaffningsvärde, totalt	62 676	50 755	Not 17 Kortfristiga skulder		
varav årets förändring	11 920	2 715	Kortfristigt lån, avser lån NORDEA	0	-1 000
Akkumulerade avskrivningar	-45 682	-43 116	Amortering kortfristigt lån, avser lån NORDEA	0	1 000
varav årets förändring	-3 566	-2 522	Leverantörsskulder	-5 778	-5 243
Summa bokfört värde maskiner, inventarier	15 994	7 639	Utgående moms	-330	-256
Fordon (*genomsnittlig nyttjandeperiod 10 år)			Arbetsgivaravgift och preliminär skatt	-3 421	-2 798
Anskaffningsvärde, totalt	62 409	58 312	Särskild löneskatt	-726	-752
varav årets förändring	4 097	3 087	Upplupen särskild löneskatt, individuell del	-621	-531
Akkumulerade avskrivningar totalt	-43 655	-40 748	Upplupen pensionskostnad, individuell del	-2 393	-2 190
varav årets förändring	-2 907	-2 733	Semester- och övertidsskuld	-5 403	-4 726
Summa bokfört värde, fordon	18 754	17 564	Övriga kortfristiga skulder	112	-1 036
Anskaffningsvärde totalt	129 177	113 388	Summa kortfristiga skulder	-18 560	-17 532
Akkumulerade avskrivningar totalt	-91 997	-84 879	Not 18 Resultatutjämnning, sotning		
Årets överföringar totalt	0	0	Trollhättan	+637	-678
Årets nedskrivningar totalt	0	0	Färgelanda	-144	-161
Summa materiella anläggningstillgångar	37 180	28 509	Summa resultatutjämnning sotning	-781	-839
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar			Summa eget kapital, avsättning och skulder	-100 931	-99 400
Långfristig fordran, pensionskuld	0	37 742			
Summa finansiella anläggningstillgångar	0	37 742			
Summa anläggningstillgångar totalt	37 180	66 251			
Not 12 Omsättningstillgångar					
Fordran, pensionskuld	34 360	0			
Kundfordran	7 025	9 180			
Ingående moms, skattekonto	2 808	1 364			
Upplupna intäkter, periodisering	3 729	4 079			
Summa kortfristig fordran	48 022	14 623			
Not 13 Kassa och bank					
Bank och postgiro	15 729	18 526			
Summa, kassa och bank	15 729	18 526			
Summa tillgångar totalt	100 931	99 400			

*) Genomsnittlig nyttjandeperiod är beräknad inom varje definierat område. Anskaffningsvärdet för tillgångar, som är föremål för avskrivning, divideras med årets avskrivningskostnader. Belopp för årets anskaffningsvärden är justerade till värde från datum som tillgången införskaffades.

Tabell 42. Noter balansräkning, räddningstjänst inkl. enhet sotning.

Revisionsberättelse

Till förbundsmedlemmarnas fullmäktige

Revisorerna
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Revisionsberättelse för år 2020

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under år 2020. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Granskningsresultat avseende årsredovisning framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.


Vi bedömer att:


- Vi bedömer sammantaget att kommunalförbundet i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är tillräcklig.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen till övervägande del är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020. Det saknas verksamhetsmål kopplade till God ekonomisk hushållning i budget 2020. Direktionen har i handlingsprogrammet 2016-2018, med förlängning till år 2020, beslutat om fyra övergripande verksamhetsmål. Målen följs inte upp i årsredovisningen vilket avviker mot LKBR 10 kap 8 §.

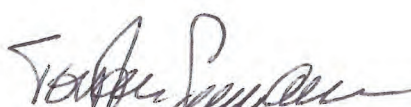
Vi tillstyrker att

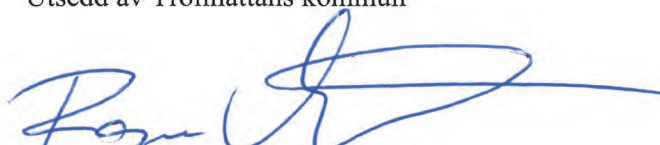
- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet
- Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds årsredovisning för år 2020 godkänns.

Trollhättan 2021-02-25


Joacim Magnusson
Utsedd av Melleruds kommun


Per-Olof Blixt
Utsedd av Trollhättans kommun


Torsten Gunnarsson
Utsedd av Vänersborgs kommun


Roger Martinsson
Utsedd av Färgelanda kommun

Allmänna redovisningsprinciper

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR).

God redovisningssed

Intäkter som har inkommit efter årsslutet men som avser redovisningsåret har bokförts som tillgång och tillgodoförts resultatet 2020. Leverantörsfakturor som inkommit efter årsskiftet, före den 10 januari och avser redovisningsåret har skuldbokförts och belastat resultatet för 2020. Leverantörsfakturor som avser 2020 och som ankom förbundet efter 2021-01-10 belastar 2021.

Personalkostnad avseende räddningstjänst i beredskap (RiB) och intjänad ej uttagen semester- och övertidsersättning redovisas som skuld. Periodisering av kostnader och intäkter utförs enligt god redovisningssed. Fakturor som understiger 5 tkr periodiseras inte.

Pensioner

Skandia sköter förbundets pensionsadministration och deras prognos används för att beräkna pensionsskuldens storlek och pensionsutbetalningar under året. Enligt finansiell överenskommelse mellan förbundet och medlemskommunerna angående pensionsåtagande kvarstår personalens intjänade pensionsrätt till och med 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt från och med 1998 belastar förbundet som direkt skuld och

medlemskommunerna som indirekt skuld.

Anläggningstillgångar

Ett inköp anses vara en investering om tillgången är anskaffad för stadigvarande bruk, värdet överstiger 30 tkr och har en ekonomisk livslängd på minst tre år.

Anläggningstillgångar är upptagna i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Avskrivningar har beräknats på objektets anskaffningsvärde till och med innevarande år utifrån beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningar sker linjärt, det vill säga med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningstid följer rekommendation från Rådet för kommunal redovisning där nyttjandetid tas fram utifrån tidigare erfarenhet av motsvarande anläggning, råd från teknisk expertis, kontakter med andra användare samt verksamhetsplanering.

Förbundet tillämpar komponentavskrivning sedan 2014. Exempel på när komponentavskrivning tillämpas är vid inköp av en brandbil där tekniska hjälpmedel ingår. Avskrivningstid på brandbilen är 20 år medan teknisk utrustning som klipputrustning, kommunikationsutrustning med mera har en avskrivningstid på 3-10 år.

Öppenhet

Principen om öppenhet är mycket viktig i ett förbund som ägs av flera kommuner, då samtliga medlemskommuner ska ha samma tillgång till information och inblick i verksamheten.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar

15-30 år	Lokaler, omfattande byggnationer (30 år), renovering av mindre omfattning (15 år)
20 år	Höjdfordon
6-15 år	Lastväxlare (15 år), personbil (6 år)
5-10 år	Utalarmersutrustning (5 år), larmställ (5 år), hydraulverktyg, andningsskyddsutrustning, brandmateriel (6-10 år)
3-5 år	IT-utrustning, fordonstöd - kommunikation

Tabell 44. Avskrivningstider, materiella anläggningstillgångar.

Ordlista

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande innehav.

AFS

Arbetsmiljöverkets författningssamling.

AGI

Arbetsgivardeklaration på individnivå.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggnings-tillgångar.

Avsättningar

Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningspunkt inte är helt bestämd.

Balansräkning

Balansräkningen visar totala tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på bokslutsdagen.

BSK

Brandskyddskontroll.

CBRNE

Kemiska (C), biologiska (B), radiologiska/nukleära (R/N) och explosiva (E) ämnen.

Egensotning

Möjlighet att, enligt tillstånd, utföra rengöring (sotning) på egen anläggning.

Eget kapital

Eget kapital definieras som totala tillgångar, minus totala avsättningar och skulder.

GDPR

Dataskyddsförordningen (General Data Protection Regulation) är till för att skydda enskildas grundläggande rättigheter och friheter, särskilt deras rätt till skydd av personuppgifter.

GOSL

Gemensam operativ systemledning.

Grib

Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap, MSB.

HLR

Hjärt- och lungräddning.

HP

Handlingsprogram för räddningstjänsten.

HR

Human resources, personal.

Händelsebaserad tillsyn

Tillsyn efter inträffad händelse/räddningsinsats/anmälan från allmänhet om otillfredsställande brandskydd, eller på annat sätt framkomna brister i brandskydd där tillsyn av verksamhet krävs.

IB/IBIB

Inre befäl/inre befäl i beredskap.

IL

Insatsledare, tidigare tjänstebenenämning yttre befäl (YB).

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen redovisar betalningsflödena uppdelade på sektorerna löpande verksamhet, investeringar, finansiering och mynnar ut i förändring av likvida medel.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder som kan hänföras till den löpande verksamheten, och som förfaller till betalning inom ett år.

LBE

Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor.

LC54

Benämning för NÄRF:s och RMB:s gemensamma ledningscentral.

LSO

Lag (2003:778) om skydd mot olyckor.

Långfristiga skulder

Skulder som förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

MSB

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

NÄRF

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Omsättningstillgångar

Tillgångar avsedda att omsättas, förbrukas för framtagande av en vara/tjänst, eller på annat sätt användas för förbundets verksamhet, till exempel kontanter eller fordringar hos kunder.

PDV

Pågående dödligt våld

Periodisering

Intäkter/kostnader hänförs till den period under vilken de intjänas/förbrukas. Ändrade principer för periodisering kan medföra resultatpåverkan.

RASP

Samverkan mellan räddningstjänst, ambulanssjukvård och polismyndighet.

RCB

Räddningschef i beredskap.

Resultaträkning

Sammanfattar årets intäkter/kostnader, visar hur förändringen av eget kapital framkommit.

RIA

Räddningstjänstens informationssystem för arbetsmiljö – utgör ett hjälpmedel i arbetsmiljöarbetet.

RIB

Räddningstjänstpersonal i beredskap.

RL A/RL B

Utbildning, räddningsledare kurs A respektive B.

RMB

Räddningstjänsten Mitt Bohuslän.

RSG

Räddningstjänsten Storgöteborg.

RUHB

Räddningstjänst under höjd beredskap.

RUG

Resurs- och utvecklingsgruppen inom NÄRF.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar finansiell styrka.

RÖS

Räddningstjänsten Östra Skaraborg.

SAM

Systematiskt arbetsmiljöarbete.

SBA

Systematiskt brandskyddsarbete

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, dvs. graden av självfinansierade tillgångar.

SÄRF

Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Tematillsyn

Tillsyner inriktade på specifika typer av verksamheter, brandskyddsåtgärder eller liknande.

TiO A/ TiO B

Utbildning, tillsyn och olycksförebyggande kurs A respektive B, MSB.

VMA

Viktigt meddelande till allmänheten.

Årets resultat

Förändring av eget kapital.

TRYGGHET

SÄKERHET

OMTANKE

KVALITET



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund

Följ oss på Facebook: @NÄRF



Kommunstyrelsen

KS § 87 **Dnr 2021/82**
**Godkännande av årsredovisning 2020, Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund (NÄRF)**

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen förslår kommunfullmäktige besluta att godkänna årsredovisningen för 2020 och lägga den till handlingarna.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att för Färgelanda kommuns del bevilja direktionen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för aktuella verksamhetsåret.

Ärendebeskrivning

NÄRF har inkommit med årsredovisning för år 2020. I årsredovisningen för 2019 informerades förbundet om att enhet sotning i fortsättningen ska redovisas avskilt från räddningstjänst då verksamheten är taxefinansierad och räddningstjänst är skattefinansierad. Beslutet togs i samförstånd med revisionsbyrån PwC. I samband med rådfråga till annan revisor inom PwC, inför årets årsredovisning, framkom det att om verksamheterna har samma organisationsnummer ska de redovisas tillsammans oavsett verksamheternas finansiering.

Det korrekta vid redovisning av enhet sotning är således att enhetens resultat ska bokas som en fordran i balansräkningen i samband med övriga slutbokningar. Därefter redovisas resultaträkning för hela förbundet. Enhetens resultat är dock bokat efter sammanställning av resultaträkning. Effekten blir att resultat för förbundet redovisas med belopp 2 552 tkr där sotningsenhetens resultat ingår med – 58 tkr. Beloppet är bokat som en fordran i balansräkningen och resultatet för förbundet uppgår därmed till 2 610 tkr (3 022 tkr). Budgeterat resultat var + 2 tkr. Soliditeten har ökat till 29,5 % (27,3 %). Likviditeten är fortsatt god med 15 729 tkr (18 526 tkr).

Revisorerna har granskat förbundets verksamhet under 2020. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsresultat avseende årsredovisningen framgår av revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Revisorerna bedömer:

- sammantaget att förbundet i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är tillräcklig.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen till övervägande del är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020. Det saknas verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning i budget 2020. Direktionen har i handlingsprogrammet 2016–2018, med förlängning till år 2020, beslutat om fyra övergripande verksamhetsmål. Målen följs inte upp i årsredovisningen vilket avviker mot LKBR 10 kap 8 §.

Revisorerna tillstyrker att

- förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.
- NÄRF:s årsredovisning för 2020 godkänns.

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse år 2020 upprättad 2021-02-25, dat 2021-02-25,
Granskning av årsredovisning 2020 PWC, dat 2021-02-25,
Protokollsutdrag §4 Beslut fastställelse av bokslut och årsredovisning 2020,
dat 2021-02-22,
Begäran om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020 NÄRF, dat 2021-03-10,
Årsredovisning 2020, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, 2021-03-11.

Beslutet skickas till

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)
Ekonomichef
Kommunfullmäktige
Diariet



Ekonomienheten
Ekonomichef
Kristina Olsson
0528-567107
kristina.olsson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Godkännande av Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (NÄRF) årsredovisning 2020 samt ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för förbundet.

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen för 2020 och lägga den till handlingarna.

Kommunfullmäktige beslutar att för Färgelanda kommuns del bevilja direktionen för Norra Älvsborgs räddningstjänstförbund (NÄRF) och enskilda förtroendevalda ansvarsfrihet för aktuella verksamhetsåret.

Ärendebeskrivning

NÄRF har inkommit med årsredovisning för år 2020. I årsredovisningen för 2019 informerades förbundet om att enhet sotning i fortsättningen ska redovisas avskilt från räddningstjänst då verksamheten är taxefinansierad och räddningstjänst är skattefinansierad. Beslutet togs i samförstånd med revisionsbyrå PwC. I samband med rådfråga till annan revisor inom PwC, inför årets årsredovisning, framkom det att om verksamheterna har samma organisationsnummer ska de redovisas tillsammans oavsett verksamheternas finansiering.

Det korrekta vid redovisning av enhet sotning är således att enhetens resultat ska bokas som en fordran i balansräkningen i samband med övriga slutbokningar. Därefter redovisas resultaträkning för hela förbundet. Enhetens resultat är dock bokat efter sammanställning av resultaträkning. Effekten blir att resultat för förbundet redovisas med belopp 2 552 tkr där sotningsenhetens resultat ingår med – 58 tkr. Beloppet är bokat som en fordran i balansräkningen och resultatet för förbundet uppgår därmed till 2 610 tkr (3 022 tkr). Budgeterat resultat var + 2 tkr. Soliditeten har ökat till 29,5 % (27,3 %). Likviditeten är fortsatt god med 15 729 tkr (18 526 tkr).



Revisorerna har granskat förbundets verksamhet under 2020. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Granskningsresultat avseende årsredovisningen framgår av revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Revisorerna bedömer:

- sammantaget att förbundet i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är tillräcklig.
- att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen till övervägande del är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020. Det saknas verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning i budget 2020. Direktionen har i handlingsprogrammet 2016-2018, med förlängning till år 2020, beslutat om fyra övergripande verksamhetsmål. Målen följs inte upp i årsredovisningen vilket avviker mot LKBR 10 kap 8 §.

Revisorerna tillstyrker att

- förbundsdirktionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet.
- NÄRF:s årsredovisning för 2020 godkänns.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till:

Här skriver ni vart beslutet ska skickas



Kommunfullmäktige
Medlemskommuner, NÄRF

Begäran om ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020

Direktionen har den 22 februari 2021, dnr 5010-2021-101-1 § 4, tagit beslut om fastställelse av bokslut och årsredovisning för 2020 inkl. resultat- och balansräkning samt kassaflödeanalys för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Revisorerna har genomfört bokslutsgranskning för verksamhetsåret den 25 februari 2021, se bilagda handlingar.

Härmed föreslås kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för Direktionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund avseende verksamhetsåret 2020.

Trollhättan 2021-03-10


Monica Hanson
Ordförande


Hans Därnemyr
Förbundschef

Sändlista:

Färgelanda kommun
458 80 Färgelanda

Melleruds kommun
464 80 Mellerud

Trollhättans Stad
461 83 Trollhättan

Vänersborgs kommun
462 85 Vänersborg

Bilagor:

- Protokollsutdrag 2021-02-22, § 4 Beslut om fastställelse av bokslut och årsredovisning för 2020.
- Revisionsberättelse år 2020
- Granskning av årsredovisning 2020
- Årsredovisning år 2020, NÄRF



Sammanträdesprotokoll för Direktionen NÄRF

Plats och tid	Norra Älvsborgs Räddningstjänst, Trollhättan kl.09:00-11:25
Beslutande	Monica Hanson (S) Trollhättan, Ordförande Kjell Nilsson (S) Vänersborg Pia Fogelberg (M) Trollhättan (§1-6) Lena Eckerbom Wendel (M) Vänersborg Magnus Bandgren (C) Färgelanda Roland Björndahl (M) Mellerud
Övriga deltagande	Malin Johansson (S) Trollhättan, ej tjänstgörande ersättare Kenneth Borgmalm (S) Vänersborg, ej tjänstgörande ersättare Kent Almqvist (C) Trollhättan, tjänstgörande ersättare (§7) Dan Åberg (M) Vänersborg, ej tjänstgörande ersättare Pontus Westerman Hansson (SD) Färgelanda, ej tjänstgörande ersättare Hans Därmemyr, förbundschef/räddningschef Anders Gillek stf. räddningschef Bodil Bramfors, ekonomichef Ann Gustavsson, förvaltningsassistent Eskil Gröning (§3c) Anne-Lie Severinsson (§6) Andreas Johansson, Kommunal Helené Sagerström, Vision Caroline Larsson, Sveriges Ingenjörer
Utses att justera	Kjell Nilsson
Justeringens plats och tid	Brandstationen Trollhättan
Underskrifter	Sekreterare  Paragraf <u>1-7</u> Ann Gustavsson Ordförande  Monica Hanson Justerande  Kjell Nilsson



Bevis om tillkännagivande av justerat protokoll
Justeringen har tillkännagivits på kommunens anslagstavla

Organ: Direktionen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Protokoll från sammanträde: 2020-02-22

Datum då tillkännagivandet publiceras: 2020-03-08

Datum då publiceringen av tillkännagivande upphör: 2020-03-29

Förvaring av protokollet: Protokollet finns tillgängligt på brandstationen, Trollhättan

Underskrift

Utdragsbestyrkande



§ 4 Beslut om fastställelse av bokslut och årsredovisning för verksamhetsåret 2020

Förbundet har tagit fram bokslut och årsredovisning för verksamhetsåret 2020 inkl. resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.

Bodil Bramfors lämnade en redogörelse över större avvikelser från budget som påverkat det ekonomiska resultatet för verksamhetsåret 2020. Information lämnades även kring genomförd revision av PWC Revisionsbyrå AB. Förtroendevalda revisorer kommer att utföra bokslutsgranskning för verksamhetsåret 2020 den 25 februari 2021 och avger därefter revisionsberättelse till förbundet.

Direktionen föreslås besluta att fastställa bokslut och årsredovisning för verksamhetsåret 2020 inkl. resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys. Vidare föreslås direktionen besluta, att uppdra åt ordförande och förbundschef att tillskriva medlemskommunerna begäran om att direktionen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020, under förutsättning att revisorernas revisionsberättelse inte påvisar några avvikelser.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa bokslut och årsredovisning för verksamhetsåret 2020. Direktionen beslutade vidare att uppdra åt ordförande och förbundschef att tillskriva medlemskommunerna begäran om att direktionen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020, under förutsättning att revisorernas revisionsberättelse inte påvisar några avvikelser.

Till förbundsmedlemmarnas fullmäktige

Revisorerna
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Revisionsberättelse för år 2020

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under år 2020. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Granskningsresultat avseende årsredovisning framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer att:

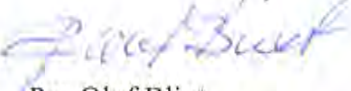
- Vi bedömer sammantaget att kommunalförbundet i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är tillräcklig.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen till övervägande del är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020. Det saknas verksamhetsmål kopplade till God ekonomisk hushållning i budget 2020. Direktionen har i handlingsprogrammet 2016-2018, med förlängning till år 2020, beslutat om fyra övergripande verksamhetsmål. Målen följs inte upp i årsredovisningen vilket avviker mot LKBR 10 kap 8 §.


Vi tillstyrker att


- Förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i detta organ beviljas ansvarsfrihet
- Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds årsredovisning för år 2020 godkänns.

Trollhättan 2021-02-25


Joacim Magnusson
Utsedd av Melleruds kommun


Per-Olof Blixt
Utsedd av Trollhättans kommun


Torsten Gunnarsson
Utsedd av Vänersborgs kommun


Roger Martinsson
Utsedd av Färgelanda kommun

Granskning av årsredovisning 2020

Norra Älvsborg Räddningstjänstförbund



Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Inledning	4
Iakttagelser och bedömningar	6
Utvärdering av måluppfyllelse i årsredovisningen	7
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	9
Rekommendationer	10

Sammanfattning

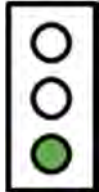
PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat Norra Älvsborg Räddningstjänstförbund årsredovisning för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	<p>Uppfyllt</p> <p>Grundat på vår granskning bedömer vi att årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.</p>	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	<p>Kan ej bedömas</p> <p>Förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning, varav tre bedöms uppfyllda och ett mål bedöms inte.</p> <p>Vi konstaterar att två av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. Vi anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år. Mot bakgrund av ovanstående kan vi inte göra någon bedömning huruvida resultatet är förenligt med målen. I övrigt gör vi inte någon annan bedömning än förbundsdirktionen.</p> <p>Vad gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning har direktionen inte fastställt några mål för 2020 i budget. Verksamhetsmålen i</p>	

handlingsprogrammet sker inte i årsredovisningen utan i sidoordnat dokument, vilket formellt inte är förenligt med LKBR.

<p>Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?</p>	<p>Uppfyllt</p> <p>Utifrån ovan iakttagelser har vi uppmärksammat poster som till nästa år behöver utredas. Vi har emellertid inte noterat någon större avvikelse med resultatpåverkan. Således bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.</p>	
--	---	---

Rekommendationer

Utän att det påverkar vår bedömning ovan rekommenderar vi direktionen att:

- Förbundet, tillsammans med medlemskommunerna, går igenom den finansiella överenskommelsen avseende hantering av pensioner.
- Förbundet går igenom helt avskrivna materiella anläggningstillgångar i syfte att se om det finns ett utrangeringsbehov.
- Förbundet utreder om sotningsenhetens resultat kan balanseras över åren eller om det ska resultatföras.

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomisk ställning.

Direktionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunalförbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Granskningen kommer att utföras enligt god revisionssed med utgångspunkt i "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Granskning av måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning".

Vår granskning omfattar inte intern kontroll i system och rutiner som genererar underlag till den finansiella rapporteringen.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2021-02-22 och medlemskommunernas respektive fullmäktige behandlar årsredovisningen under april månad 2021.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och ekonomichef.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomisk ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller i huvudsak de kraven enligt tillämpliga delar av LKBR och RKR:s rekommendationer.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning. Det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning i eget avsnitt. Investeringsredovisningen omfattar en samlad redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Norra Älvsborg Räddningstjänstförbund lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen 11 kap. 1 § ska kommuner och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Denna bestämmelse gäller även kommunalförbund. Mål för en god ekonomisk hushållning ska beslutas av förbundsdirektionen.

Enligt årsredovisningen innebär god ekonomisk hushållning att förbundet uppfyller finansiella mål och samtidigt visar att verksamhetsmålen uppfylls.

Finansiella mål

Direktionen har i samband med fastställande av budget 2020 beslutat om fyra finansiella mål inom ramen för god ekonomisk hushållning;

- (1) NÄRF ska planera långsiktigt för att möjliggöra investeringar avseende fordon och andra tillgångar som krävs för att driva verksamheten enligt framtagna mål- och verksamhetsplan.
- (2) Förbundet ska öka sina intäkter genom att aktivt arbeta för att fler kunder ansluter till befintliga resurser såsom ledningscentralen (LC54).
- (3) Förbundet ska arbeta aktivt för att effektivisera samarbetet med andra räddningstjänster avseende resurser och räddningsaktioner i varandras områden

- (4) Förbundet ska inte ha någon låneskuld, investeringar ska finansieras med

Utvärdering av måluppfyllelse i årsredovisningen

Finansiella mål	Utfall 2020	Bedömd måluppfyllelse
NÄRF ska planera långsiktigt för att möjliggöra investeringar avseende fordon och andra tillgångar som krävs för att driva verksamheten enligt framtagen mål- och verksamhetsplan	<i>Finns ej</i>	Målet är uppnått
Förbundet ska öka sina intäkter genom att aktivt arbeta för att fler kunder ansluter till befintliga resurser såsom ledningscentralen (LC54)	<i>Finns ej</i>	Målet är uppnått
Förbundet ska arbeta aktivt för att effektivisera samarbetet med andra räddningstjänster avseende resurser och räddningsaktioner i varandras områden	<i>Finns ej</i>	Utvärderas inte
Förbundet ska inte ha någon låneskuld, investeringar ska finansieras med befintliga medel	70 tkr	Målet är uppnått

Mål för verksamheten

Vi noterar att det saknas verksamhetsmål kopplade till God ekonomisk hushållning i fastställd budget för verksamhetsåret 2020.

Förbundsdirektionen har i handlingsprogrammet för verksamhetsåret 2016-2018, som förlängts till 2020, beslutat om fyra övergripande verksamhetsmål. Målen saknar målvärden och mätetal och uppföljning av handlingsprogrammet sker inte inom ramen för årsredovisningen utan i sidoordnat dokument.

Bedömning

Förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning, varav tre bedöms uppfyllda och ett mål bedöms inte.

Vi konstaterar att två av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. Vi anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år. Mot bakgrund av ovanstående kan vi inte göra någon bedömning huruvida resultatet är förenligt med målen. I övrigt gör vi inte någon annan bedömning än förbundsdirektionen.

Vad gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning har direktionen inte fastställt några mål för 2020 i budget. Verksamhetsmålen i handlingsprogrammet utvärderas inte i årsredovisningen utan i sidoordnat dokument, vilket formellt inte är förenligt med LKBR.

Rättvisande räkenskaper¹

Iakttagelser

Vi har inte kunnat verifiera ingående balanser vad gäller materiella anläggningstillgångar utifrån erhållet anläggningsregister. Vi noterar avvikelse från rekommendation R4 *Materiella anläggningstillgångar* som anger att en materiell anläggningstillgång inte ska redovisas som en tillgång när den avyttrats eller slutligen tagits ur bruk. I erhållet anläggningsregister finns det ett flertal tillgångar som inte längre är i bruk. Restvärdet på tillgångarna är 0 kr och ger inte någon effekt på resultaträkning eller balansomslutning i bokslut 2020.

Enligt en finansiell överenskommelse mellan förbundet och medlemskommunerna kvarstår personalens intjänade pensionsrätt till och med 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Anställdas intjänade pension från och med 1998 belastar förbundet som en direkt skuld och medlemskommunerna som en indirekt skuld. Förbundet redovisar en del av skulden som en fordran mot medlemskommunerna som per balansdag uppgår beloppet till 34 360 tkr.

I likhet med föregående år noteras att det bland kortfristiga skulder finns en post uppgående 2,1 mnkr med ett positivt saldo. Det blir ingen resultatpåverkan men balansomslutningen blir fel.

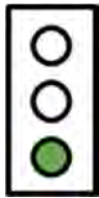
Förbundet bedriver sotningsverksamhet där enhet sotning redovisade ett resultat på -58 tkr för 2020. I 2019 års årsredovisning redovisades två resultaträkningar, en för sotningsverksamheten och en för räddningstjänsten. I år redovisas en samlad resultaträkning där sotningsverksamhetens resultat eliminerats mot ett avräkningskonto i balansräkningen till kommande år. Resultatet för sotningsverksamheten balanseras i ny räkning och påverkar således inte resultatet för räddningstjänsten.


Bedömning

Utifrån ovan iakttagelser har vi uppmärksammat poster som till nästa år behöver utredas. Vi har emellertid inte noterat någon större avvikelse med resultatpåverkan. Således bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

¹ Med räkenskaper menas sammanställda räkenskaper, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
<p>Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?</p>	<p>Uppfyllt</p> <p>Grundat på vår granskning bedömer vi att årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.</p>	
<p>Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?</p>	<p>Kan ej bedömas</p> <p>Förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning, varav tre bedöms uppfyllda och ett mål bedöms inte.</p> <p>Vi konstaterar att två av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. Vi anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år. Mot bakgrund av ovanstående kan vi inte göra någon bedömning huruvida resultatet är förenligt med målen. I övrigt gör vi inte någon annan bedömning än förbundsdirektionen.</p> <p>Vad gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning har direktionen inte fastställt några mål för 2020 i budget. Verksamhetsmålen i handlingsprogrammet sker inte i årsredovisningen utan i sidoordnat dokument, vilket formellt inte är förenligt med LKBR.</p>	

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt Utifrån ovan iakttagelser har vi uppmärksammat poster som behöver utredas till nästa bokslut. Vi har emellertid inte noterat någon större avvikelse med resultatpåverkan. Således bedömer vi att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.	
---	---	---

Rekommendationer

Utan att det påverkar vår bedömning ovan rekommenderar vi direktionen att:

- Förbundet, tillsammans med medlemskommunerna, går igenom den finansiella överenskommelsen avseende hantering av pensioner.
- Förbundet går igenom helt avskrivna materiella anläggningstillgångar i syfte att se om det finns ett utrangeringsbehov.
- Förbundet utreder om sotningsenhetens resultat kan balanseras över åren eller om det ska resultatföras.

2021-02-25

Daniel Larsson

Auktoriserad revisor

Rebecca Lindström

Uppdragsledare

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